

الشركة السعودية للصناعات الدوائية والمستلزمات الطبية
(سييماكو - الدوائية) والشركات التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية)
الرياض - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦
مع تقرير مراجعي الحسابات



Crowe Horwathsm

العظم والسديري
محاسبون قانونيون واستشاريون
عضو كرو هوروث الدولية

الشركة السعودية للصناعات الدوائية والمستلزمات الطبية (سببماكو - الدوائية) والشركات التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية)
الرياض - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦
مع تقرير مراجعي الحسابات

صفحة

جدول المحتويات

١	تقرير مراجعي الحسابات
٢	قائمة المركز المالي الموحدة
٣	قائمة الدخل الموحدة
٥-٤	قائمة التدفقات النقدية الموحدة
٦	قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الموحدة
٢٣-٧	إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

تقرير مراجعي الحسابات

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

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته،،،

نطاق المراجعة: لقد راجعنا قائمة المركز المالي الموحدة المرفقة للشركة السعودية للصناعات الدوائية والمستلزمات الطبية (سبيماكو - الدوائية) (شركة مساهمة سعودية) ("الشركة") والشركات التابعة لها (يشار إليهم معا بـ "المجموعة") كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ وقوائم الدخل والتدفق النقدي والتغيرات في حقوق المساهمين الموحدة للسنة المنتهية بذلك التاريخ، والإيضاحات من رقم (١) إلى رقم (٣٣) المعتبرة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة. إن إعداد القوائم المالية الموحدة هو من مسؤولية إدارة المجموعة وفقاً لنص المادة (١٢٦) من نظام الشركات، وتقتصر مسئوليتنا على إبداء رأينا حولها استناداً إلى ما قمنا به من مراجعة وإلى ما حصلنا عليه من معلومات وإيضاحات كانت في اعتقادنا ضرورية.

لقد قمنا بالمراجعة وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية. وتتطلب هذه المعايير أن يكون الهدف من تخطيطنا وتنفيذنا للمراجعة هو التوصل إلى درجة معقولة من القناعة بأن القوائم المالية الموحدة لا تتضمن أية أخطاء جوهرية. واشتملت إجراءات تنفيذ المراجعة على فحص السجلات المحاسبية وفحص اختياري للمستندات المؤيدة للمبالغ والمعلومات الواردة ضمن القوائم المالية الموحدة، كما اشتملت على تقييم للمبادئ المحاسبية المتبعة والتقديرات الهامة التي استندت إليها الإدارة، بالإضافة إلى تقييم لعرض القوائم المالية الموحدة بصفة عامة. وفي اعتقادنا إن ما قمنا به من مراجعة يشكل أساساً معقولاً نستند إليه في إبداء رأينا.

رأي مطلق: وفي رأينا، فإن القوائم المالية الموحدة المشار إليها أعلاه:

(١) تظهر بعدل، من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي الموحد للشركة السعودية للصناعات الدوائية والمستلزمات الطبية (سبيماكو - الدوائية) (شركة مساهمة سعودية) ("الشركة") والشركات التابعة لها (يشار إليهم معا بـ "المجموعة") كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ ونتائج أعمالها وتدفقاتها النقدية الموحدة للسنة المنتهية بذلك التاريخ وفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية.

(٢) تتفق مع متطلبات نظام الشركات والنظام الأساسي فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية الموحدة.

العظم والسديري
محاسبون وقانونيون



عبدالله محمد العظم
ترخيص رقم (٢٢٥)



١٠ جمادى الآخرة ١٤٣٨هـ (٩ مارس ٢٠١٧م)
الرياض، المملكة العربية السعودية

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

٢٠١٥	٢٠١٦	إيضاح	
			الموجودات
			الموجودات المتداولة:
٢٥٥,٦٩٠,٨٨٨	٤٣٩,٩٣١,٥٤٧	٤	نقد وما في حكمه
١,١٤٩,٤٩٣,٥٧٩	١,٣٥٠,٩٥١,٠١٤	٥	ذمم مدينة ، صافي
٣٦٦,٨٤٥,٩٧٦	٤٢٢,٦٧٣,٨٧٤	٧	مخزون ، صافي
٥٣,٥٠٩,٣٧٤	٦٣,٥٢٠,٥٠١	١٦	مطلوب من أطراف ذو علاقة
١٦٣,٧١٤,٣٧٤	١٦٤,٩٧٩,٩٠٩	٨	مصروفات مدفوعة مقدما وأرصدة مدينة أخرى، صافي
١,٩٨٩,٢٥٤,١٩١	٢,٤٤٢,٠٥٦,٨٤٥		مجموع الموجودات المتداولة
			الموجودات غير المتداولة:
٩١٨,٣٩٧,٩٢٤	١,٠٨١,١٨١,٨٩٩	٩	استثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع
٣٤١,٣٧٧,٣٨٨	٦٩,٩٨١,٥١٩	١٠	استثمارات في شركات زميلة وأخرى
٥٠٤,٨٠٨,٩٧٢	٩٧٧,٥٣٢,٦٨٦	١١	ممتلكات وآلات ومعدات ، صافي
١٩,٤٤٧,٥٥٤	١٨,٠٦٧,٩٧٩	١٢	موجودات غير ملموسة ، صافي
٥١,١٥٤,٢١٧	٢٥١,٠٩٧,٩١٧	١٣	شهرة
١,٨٣٥,١٨٦,٠٥٥	٢,٣٩٧,٨٦٢,٠٠٠		مجموع الموجودات غير المتداولة
٣,٨٢٤,٤٤٠,٢٤٦	٤,٨٣٩,٩١٨,٨٤٥		مجموع الموجودات
			المطلوبات وحقوق الملكية
			المطلوبات المتداولة:
١١,١٥٤,٨٣١	٢٧,٠٠٥,٦٧٩	٦ ب	مطلوب إلى أطراف ذو علاقة
٣٣٩,٦٠٩,٣٤٨	٤١٥,٨٠٨,٤٨٩	١٥	ذمم دائنة ومصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
٣٠١,٤٥٥,٦٠٠	١١٣,٨٧١,٢٨٣	١٤	الجزء المتداول من تسهيلات بنكية إسلامية وقروض طويلة الأجل
٧٩,٧١٠,٥١٥	٧٢,٨٨٧,٣٦٩	١٦	مخصص الزكاة وضريبة الدخل
١٥١,٨٨٧,٠٣٦	١٦٤,٨٢٠,١٩٦	١٧	توزيعات أرباح مساهمين مستحقة
٨٨٣,٨١٧,٢٣٠	٧٩٤,٣٩٣,٠١٦		مجموع المطلوبات المتداولة
			المطلوبات غير المتداولة:
-	٦٧٠,٧٦١,٣٩٨	١٤	تسهيلات بنكية إسلامية وقروض طويلة الأجل
٢١٣,١٦٧,٤٥٦	٢٣٩,٧٣٨,٣٧٧	١٨	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
١,٠٩٦,٩٨٤,٧٨٦	١,٧٠٤,٨٩٢,٧٩١		مجموع المطلوبات
			حقوق الملكية:
			حقوق المساهمين
١,٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٩	رأس المال
٤٧٨,٠١٥,٦٩١	٥١٥,٦٨٤,٨٦٦	٢٠	احتياطي نظامي
٦٢,٥٣١,٧٥٣	٨١,٣٦٦,٣٤٠	٢١	احتياطي اتفاقي
٢٢٠,٠٠٠,٠٠٠	-	٢٢	احتياطي عام
٢٩٩,٣٣٣,٦٧٦	٤٦٧,٠٦٩,٨٦١		أرباح مبقاة
٤٢٨,٢٢٠,٧٨٢	٦٦١,٣٦١,٣٠٧	٩	أرباح غير محققة من إعادة تقييم استثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع
-	٣١,٠٣٨,١٥٠	٢٤	منح حكومية (مقيدة)
-	٥٠,١٢٢,٧٢٥		أرباح غير محققة من إعادة تقييم استثمارات في شركات
(٢٨,١٦٠,٧٨٧)	(٣٣,٧٣١,٨٥٥)		فروقات ترجمة القوائم المالية
٢,٦٥٩,٩٤١,١١٥	٢,٩٧٢,٩١١,٣٩٤		مجموع حقوق المساهمين
٦٧,٥١٤,٣٤٥	١٦٢,١١٤,٦٦٠	٢٣	حقوق غير المسيطرين
٢,٧٢٧,٤٥٥,٤٦٠	٣,١٣٥,٠٢٦,٠٥٤		مجموع حقوق الملكية
٣,٨٢٤,٤٤٠,٢٤٦	٤,٨٣٩,٩١٨,٨٤٥		مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

عضو مجلس الإدارة المفوض

رئيس الشركة

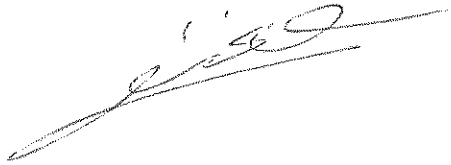
المدير المالي

إن الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٣٣ تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة

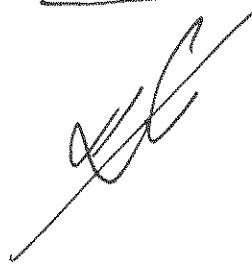
الشركة السعودية للصناعات الدوائية والمستلزمات الطبية (سبيماكو - الدوائية) والشركات التابعة لها
 (شركة مساهمة سعودية)
 قائمة الدخل الموحدة
 للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦
 (ريال سعودي)

٢٠١٥	٢٠١٦	إيضاح	
١,٧٠٥,٠٥٠,٨٨٨	١,٨٤١,١٩٤,٣٤٧		المبيعات
(٨٥٦,٤٤٩,٥٨٢)	(٩٣١,٨١٣,٥٥٨)		تكلفة المبيعات
٨٤٨,٦٠١,٣٠٦	٩٠٩,٣٨٠,٧٨٩		مجمل الربح
(٤٧٧,٥٩١,٢٢٧)	(٥٩٤,٣٢١,٣١٢)	٢٥	مصروفات بيع وتسويق وتوزيع
(٨٣,٦٢٨,٦٢٢)	(١٢٣,٤٥٢,٥٥٢)	٢٦	مصروفات إدارية وعمومية
(٢٥,٣٤٦,٨٠٠)	(٣١,٣٠٥,٨٧١)	٢٧	مصروفات بحث وتطوير
٢٦٢,٠٣٤,٦٥٧	١٦٠,٣٠١,٠٥٤		الدخل من العمليات الرئيسية
-	٢٦٣,٣٠٠,٢٨٦	٩	ارباح بيع استثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع
٧٥,٨٨٠,٦٢١	٢٥,٤٣٩,٨١٣	٢٨	توزيعات أرباح مستلمة من شركات مستثمر بها
٦,٤٥٤,٦٤٨	(١٧,٩٨٠,٧١٩)	١٠	حصة الشركة من (خسائر) / أرباح شركات زميلة وأخرى
(٢,٨٢٧,٠٠٢)	(٢٦,٩٢٦,٥٤٠)		مصروفات مالية
١٥١,٣٠٦,٨٠٨	-		ارباح بيع استثمارات في شركات زميلة وأخرى
(١١٨,٥٠٠,٠٠٠)	-		خسائر تدني في قيمة الاستثمارات
١,٧٥٠,٣٩٨	٦,٠٤٨,٩٨٤	٢٩	إيرادات أخرى
٣٧٦,١٠٠,١٣٠	٤١٠,١٨٢,٨٧٨		صافي الدخل قبل حصة الأطراف غير المسيطرة في صافي دخل الشركات التابعة
(١٩,٠٤٦,٢٥٢)	(٣٣,٤٩١,١٣١)	٢٣	حصة الأطراف غير المسيطرين في صافي دخل الشركات التابعة
٣٥٧,٠٥٣,٨٧٨	٣٧٦,٦٩١,٧٤٧		صافي دخل السنة
١٢٠,٠٠٠,٠٠٠	١٢٠,٠٠٠,٠٠٠		عدد الأسهم العادية / المرجحة
٢,١٨	١,٣٤		حصة السهم من الدخل من العمليات الرئيسية
٢,٩٨	٣,١٤	٣	حصة السهم من صافي دخل السنة

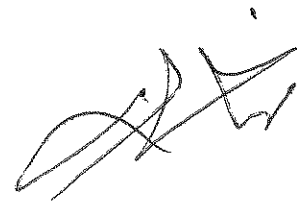
عضو مجلس الإدارة



رئيس الشركة



الميراثالي



إن الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٣٣ تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة

الشركة السعودية للصناعات الدوائية والمستلزمات الطبية (سبيماكو - الدوائية) والشركات التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة التدفقات النقدية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦
(ريال سعودي)

٢٠١٥	٢٠١٦	
٣٥٧,٠٥٣,٨٧٨	٣٧٦,٦٩١,٧٤٧	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية:
		صافي دخل السنة
		تعديلات لتسوية صافي الدخل إلى صافي
		التدفق النقدي المتحصل من (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية:
٢٤,٢٥٥,٢٤٣	٢٥,٦٢٠,٤٤٣	استهلاكات
١,٠٣٤,٦٤٨	٢,١٢٤,٣١٣	إطفاءات
(٦,٤٥٤,٦٤٨)	١٧,٩٨٠,٧١٩	حصة الشركة من خسائر/ (أرباح) شركات زميلة
(٣٧٩,٨١٥)	(١٤٤,٩٣٦)	أرباح استبعاد ممتلكات وآلات ومعدات
-	(٢٦٣,٣٠٠,٢٨٦)	أرباح محققة من بيع استثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع
(١٥١,٣٠٦,٨٠٨)	-	أرباح محققة من بيع استثمارات في شركات زميلة وأخرى
٣٢,٥٧٧,٦٣٢	٣٤,٣١٩,١٥٣	المكون من مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٣١٨,٥٢٤	-	مخصص بضاعة راكدة وبطيئة الحركة
١١٨,٥٠٠,٠٠٠	-	خسائر تدني استثمارات في شركات
(٧٥,٨٨٠,٦٢١)	(٢٥,٤٣٩,٨١٣)	توزيعات أرباح مستلمة من شركات مستثمر بها
٢٩٩,٧١٨,٠٣٣	١٦٧,٨٥١,٣٤٠	
(٢٦٥,٢٧٥,٤٩٠)	(١٢٥,١٦٦,٥١١)	التغير في بنود رأس المال العامل:
(٧٩,٢١٩,٩١٢)	(٥٠,٧٤٣,٥٣٧)	ذمم مدينة
٢,٤٧٧,١٢٩	١٥,٨٦٧,٠٨٩	مخزون
(٣٣,٧٢٦,٧٠٥)	(٨٤٥,٤٤٤)	صافي التغير في أرصدة أطراف ذو علاقة
٨٩,١٩٥,٨٠١	٦٧,٨٥١,٩٨١	مصرفات مدفوعة مقدما وأرصدة مدينة أخرى
١٣,١٢٨,٨٥٦	٧٤,٨١٤,٩١٨	ذمم دائنة و مصرفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
(١٤,٢٦٧,٢٨٤)	(١٢,٠٩٠,٨٨٥)	النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية
(٣٧,٣٣٠,٢٨٩)	(٥٣,٣١٥,٩٨٧)	المدفوع من مخصص مكافأة نهاية خدمة
(٣٨,٤٦٨,٧١٧)	٩,٤٠٨,٠٤٦	صافي التغير في مخصص الزكاة وضريبة الدخل
		صافي التدفق النقدي المتحصل من (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
(٢٢٤,٧١٨,٩٤٥)	(٣٩٣,٦٧٨,١٥٤)	التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية:
-	(١٢٦,٧٨٥,٧٩٧)	المدفوع لشراء ممتلكات وآلات ومعدات
٧٢٤,٥٨٢	٥٨٥,٩١٢	صافي الاصول المحولة من شركات تابعة
(١٢,٢٢٩,٣٢٩)	(٧٤٤,٧٣٨)	المتحصل من استبعاد ممتلكات وآلات ومعدات
(٢,٢٢١,٦٩١)	(١٠,٠٢٧,٣٦٨)	صافي التغير في موجودات غير ملموسة
(٥١,١٥٤,٢١٧)	(١٤٩,٨٢٠,٩٧٥)	صافي التغير في قروض ممنوحة للشركات زميلة
٢٤٣,٥٨٤,٢٤٢	٣٣٣,٦٥٦,٨٣٦	صافي التغير في الشهرة
٧٥,٨٨٠,٦٢١	٢٥,٤٣٩,٨١٣	المتحصل من بيع استثمارات في شركات زميلة وأخرى
(٢٥,٤٢٢,٢٤٥)	٢٧,٨٤٤,٠٨٢	توزيعات أرباح مستلمة من شركات مستثمر بها
٤,٤٤٣,٠١٨	(٢٩٣,٥٣٠,٣٨٩)	صافي التغير في الاستثمارات
		صافي التدفق النقدي (المستخدم في) المتحصل من الأنشطة الاستثمارية
٢٨١,٤٥٥,٦٠٠	٤٦٩,٤٩١,٠٨١	التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية:
(١٥٣,٤٢١,٠٦٠)	(٩٢,٨١١,٤٠٧)	التغير في تسهيلات بنكية إسلامية وقروض طويلة الأجل
(١,٤٠٠,٠٠٠)	(١,٤٠٠,٠٠٠)	صافي التغير في توزيعات أرباح مساهمين مستحقة
(١,٤٠٠,٠٠٠)	(١,٥١٦,٩٨٧)	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
٢٤,٩٠٣,١١٥	٩٤,٦٠٠,٣١٥	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة لدى شركات تابعة
١٥٠,١٣٧,٦٥٥	٤٦٨,٣٦٣,٠٠٢	حقوق غير المسيطرين
		صافي التدفق النقدي المتحصل من الأنشطة التمويلية

عضو مجلس الإدارة المفوض
(تابع)

رئيس الشركة

المدير المالي

الشركة السعودية للصناعات الدوائية والمستلزمات الطبية (سببماكو - الدوائية) والشركات التابعة لها
 (شركة مساهمة سعودية)
 قائمة التدفقات النقدية الموحدة (تابع)
 للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦
 (ريال سعودي)

١١٦,١١١,٩٥٦	١٨٤,٢٤٠,٦٥٩
١٣٩,٥٧٨,٩٣٢	٢٥٥,٦٩٠,٨٨٨
٢٥٥,٦٩٠,٨٨٨	٤٣٩,٩٣١,٥٤٧

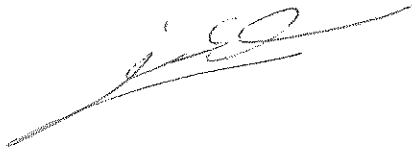
الزيادة في النقد وما في حكمه خلال السنة
 أرصدة النقد وما في حكمه في بداية السنة
 أرصدة النقد وما في حكمه في نهاية السنة

العمليات غير النقدية:

-	(٢٢٠,٠٠٠,٠٠٠)
(٨٨٨,٥٢٨,٢٣٦)	٢٣٣,١٤٠,٥٢٥
-	٣١,٠٣٨,١٥٠
-	٥٠,١٢٢,٧٢٥

احتياطي عام
 أرباح / (خسائر) غير محققة من إعادة تقييم استثمارات في أوراق مالية
 منحة للبيع
 منح حكومية (مقيدة)
 أرباح غير محققة من إعادة تقييم استثمارات في شركات

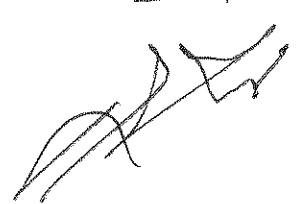
عضو مجلس الإدارة المفوض



رئيس الشركة



المدير المالي



الشركة السعودية للصناعات الدوائية والمستلزمات الطبية (سبيماكو - الدوائية) والشركات التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦
(ريال سعودي)

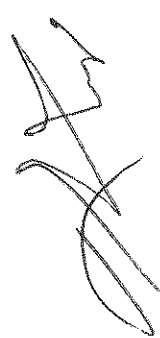
المجموع	فروقات ترجمة القوائم المالية	أرباح غير محققة من إعادة تقييم استثمارات في شركات	منح حكومية (مقيدة)	أرباح غير محققة من إعادة تقييم استثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع	أرباح مبقاة	احتياطي عام	احتياطي اتفاقي	احتياطي نظامي	احتياطي المال	٢٠١٥
٢,٥٥٠,٥٣١,٧٥٤	(١,٧١٧,٥٦٩)	-	-	١,٣١٦,٧٤٩,٠١٨	٢٢٩,٥١٠,٩٤٣	٢٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٤٤,٦٧٩,٠٥٩	٤٤,٦٣٠,٣٠٣	١,٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ١ يناير ٢٠١٥
٣٥٧,٠٥٣,٨٧٨	-	-	-	٣٥٧,٠٥٣,٨٧٨	٣٥٧,٠٥٣,٨٧٨	-	-	٣٥,٧٠٥,٣٨٨	-	صافي دخل السنة
-	-	-	-	(٣٥,٧٠٥,٣٨٨)	(٣٥,٧٠٥,٣٨٨)	-	-	-	-	المحول إلى الاحتياطي النظامي
(١٤,٤٠٠,٤٨٣)	-	-	-	(١٧,٨٥٢,٦٩٤)	(١٧,٨٥٢,٦٩٤)	-	١٧,٨٥٢,٦٩٤	-	-	المحول إلى الاحتياطي الاتفاقي
(٨٨٨,٥٢٨,٢٣٦)	-	-	-	(٦٤,٤٠٠,٤٨٣)	(٦٤,٤٠٠,٤٨٣)	-	-	-	-	مخصص الزكاة وضريبة الدخل (إيضاح ١٦)
(١٦٦,٤٧٢,٥٨٠)	-	-	-	(٨٨٨,٥٢٨,٢٣٦)	-	-	-	-	-	خسائر غير محققة من إعادة تقييم استثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع
(١,٤٠٠,٠٠٠)	-	-	-	(١٦٦,٤٧٢,٥٨٠)	(١٦٦,٤٧٢,٥٨٠)	-	-	-	-	توزيعات أرباح
(٢٥,٤٤٣,٢١٨)	-	-	-	(١,٤٠٠,٠٠٠)	(١,٤٠٠,٠٠٠)	-	-	-	-	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة لدى فترات تابعة
(٢٨,١٦٠,٧٨٧)	-	-	-	(١,٤٠٠,٠٠٠)	(١,٤٠٠,٠٠٠)	-	-	-	-	فروقات ترجمة القوائم المالية
٢,٦٥٩,٩٤١,١١٥	(٢٨,١٦٠,٧٨٧)	-	-	٤٧٨,٢٢٠,٧٨٢	٢٩٩,٣٣٣,٦٧٦	٢٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٦٦,٥٣١,٧٥٣	٤٧٨,١٥٠,٦٩٦	١,٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠١٦
٣٧٦,٦٩١,٧٤٧	-	-	-	٣٧٦,٦٩١,٧٤٧	٣٧٦,٦٩١,٧٤٧	-	-	-	-	الرصيد كما في ١ يناير ٢٠١٦
-	-	-	-	(٣٧,٦٦٩,١٧٥)	(٣٧,٦٦٩,١٧٥)	-	-	٣٧,٦٦٩,١٧٥	-	صافي دخل السنة
(٤٢,٧٩٠,٢٤٦)	-	-	-	(١٨,٨٣٤,٥٨٧)	(١٨,٨٣٤,٥٨٧)	-	١٨,٨٣٤,٥٨٧	-	-	المحول إلى الاحتياطي النظامي
٢٣٣,١٤٠,٥٢٥	-	-	-	(٤٣,٧٩٠,٢٤٦)	(٤٣,٧٩٠,٢٤٦)	-	-	-	-	المحول إلى الاحتياطي الاتفاقي
(١٠٥,٧٤٤,٥٦٧)	-	-	-	(١٠٥,٧٤٤,٥٦٧)	(١٠٥,٧٤٤,٥٦٧)	-	-	-	-	مخصص الزكاة وضريبة الدخل (إيضاح ١٦)
(١,٤٠٠,٠٠٠)	-	-	-	(١,٤٠٠,٠٠٠)	(١,٤٠٠,٠٠٠)	-	-	-	-	استثمارات غير محققة من إعادة تقييم مكاسب غير محققة من إعادة تقييم استثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع
(١,٥١٦,٩٨٧)	-	-	-	(١,٥١٦,٩٨٧)	(١,٥١٦,٩٨٧)	-	-	-	-	توزيعات أرباح
(٢٢,٠٠٠,٠٠٠)	-	-	-	(٢٢,٠٠٠,٠٠٠)	(٢٢,٠٠٠,٠٠٠)	-	-	-	-	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة لدى فترات تابعة
٥٠,١٢٢,٧٢٥	-	٥٠,١٢٢,٧٢٥	-	-	-	-	-	-	-	مخصص خسائر استثمار
(٥,٥٧١,٠٦٨)	-	-	-	٢٣٣,١٤٠,٥٢٥	-	-	-	-	-	أرباح غير محققة من إعادة تقييم استثمارات في شركات
٣١,٠٣٨,١٥٠	-	-	-	-	(١,٤٠٠,٠٠٠)	-	-	-	-	فروقات ترجمة القوائم المالية
٢,٩٧٢,٩١١,٣٩٤	(٣٢,٧٣١,٨٥٥)	٥٠,١٢٢,٧٢٥	٣١,٠٣٨,١٥٠	٤٦٧,٦٩٩,٨٦١	(٤٣,٧٩٠,٢٤٦)	(٢٢,٠٠٠,٠٠٠)	٨١,٣٦٦,٣٤٠	٥١٥,٦٨٤,٨٦٦	١,٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	منح حكومية (مقيدة)
				٦٦١,٣٦٦,٣٠٧	٤٦٧,٦٩٩,٨٦١	-	٨١,٣٦٦,٣٤٠	٥١٥,٦٨٤,٨٦٦	١,٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

إن الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٣٣ تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة

عضو مجلس الإدارة المفوض

د. شمس الشركة

المدير المالي




إيضاح ١ - التكوين والنشاط

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

تمارس الشركة نشاطها بموجب السجل التجاري رقم ١١٣١٠٠٦٦٥٠ والصادر من مقرها الرئيسي في مدينة بريدة - طريق الملك عبد العزيز - المدينة الصناعية بالقصيم بتاريخ ٦ رجب ١٤٠٦ هـ الموافق ١٦ مارس ١٩٨٦ م، ولها الفروع التالية:

السجل التجاري

١٠١٠١٣٤٢٢٤

٤٠٣٠٠٨٦١٤٦

٢٠٥١٠٥٨٣٧٨

الفروع

الرياض

جدة

الخبر

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

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

إيضاح ٢ - أسس إعداد البيانات المالية الموحدة

تتضمن هذه القوائم المالية الموحدة المرفقة القوائم المالية للشركة السعودية للصناعات الدوائية والمستلزمات الطبية (سبيماكو - الدوائية) ("الشركة الأم") والشركات التابعة لها (يشار إليهم معا بـ "المجموعة")، الشركات التابعة هي منشآت تسيطر عليها المجموعة وتتحقق هذه السيطرة بالقدرة على التحكم في السياسات المالية والتشغيلية لهذه الشركات وذلك بهدف الحصول على منافع من أنشطتها. كما يؤخذ في الاعتبار حقوق التصويت المستقبلية في القدرة على السيطرة والتحكم.

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

الشركة السعودية للصناعات الدوائية والمستلزمات الطبية (سببماكو - الدوائية) والشركات التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦
(ريال سعودي)

إيضاح ٢ - أسس إعداد البيانات المالية الموحدة (تابع)

لدى المجموعة استثمارات في الشركات التابعة التالية:

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

(*) لم تزال أي نشاط تجاري بعد.

(**) تمت تصفية الشركتين بناءً على قرار الشركاء بتاريخ ٢٠١٦/٩/٢٦ م.

إيضاح ٣ - أسس الإعداد والسياسات المحاسبية الهامة

تم إعداد هذه القوائم المالية الموحدة وفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية. تم عرض هذه القوائم المالية الموحدة بالريال السعودي بصفته العملة الوظيفية التي يتم بها عرض القوائم المالية الموحدة للمجموعة. ستقوم المجموعة اعتباراً من ١ يناير ٢٠١٧ بإعداد قوائم مالية موحدة طبقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية الصادرة عن مجلس معايير المحاسبة الدولية والمعتمدة من قبل الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. وعند تطبيق المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية، فإنه يتوجب على المجموعة الالتزام بمتطلبات المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (١) "تبني المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية للمرة الأولى" للفترة المالية التي تبدأ في ١ يناير ٢٠١٧. وعند إعداد القوائم المالية الموحدة الافتتاحية المعدة بناءً على المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية، ستقوم المجموعة بتحديد التأثيرات وإجراء بعض التعديلات على الارصدة الافتتاحية نتيجة تطبيق المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية.

وفيما يلي بيان بالسياسات المحاسبية الهامة المتبعة:

العرف المحاسبي:

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

استخدام الافتراضات:

يتطلب إعداد القوائم المالية الموحدة، طبقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها، استخدام التقديرات والافتراضات التي قد تؤثر على قيم الموجودات والمطلوبات المصرح عنها والإفصاح عن الموجودات والمطلوبات المحتملة بتاريخ القوائم المالية الموحدة ومبالغ الإيرادات والمصاريف المصرح عنها خلال الفترة التي أعدت القوائم المالية الموحدة بشأنها. يتم مراجعة هذه التقديرات بصفة مستمرة وتعتمد على الخبرة السابقة وعوامل أخرى، بما في ذلك التوقعات بالأحداث المستقبلية التي يعتقد بأنها معقولة في ظل الظروف الحالية. بالرغم من أن هذه التقديرات والأحكام مبنية على أفضل المعلومات المتوفرة لدى الإدارة بشأن العمليات والأحداث الجارية. فإن النتائج الفعلية يمكن أن تختلف عن هذه التقديرات.

النقد وما في حكمه:

يتكون النقد وما في حكمه من النقد في الصندوق والنقد في الحسابات الجارية لدى البنوك والودائع قصيرة الأجل عالية السيولة ذات الاستحقاق الأصلي ثلاثة أشهر أو أقل (ان وجدت) والمتاحة للمجموعة دون أي قيود.

إيضاح ٣ - أسس الإعداد والسياسات المحاسبية الهامة (تابع)

الذمم المدينة:-

تظهر الذمم المدينة بالمبلغ الأصلي للفاتورة ناقصا المخصص لقاء أية مبالغ غير قابلة للتحويل. يتم إجراء تقدير للديون المشكوك في تحصيلها عندما يعتبر تحصيلها أمراً مشكوكاً فيه. 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 المصاريف 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 ، تقيد/ ترحل التغيرات في القيمة العادلة إلى قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الموحدة ويحصل الانخفاض غير المؤقت في قيمة الاستثمارات على قائمة الدخل الموحدة، تقيد إيرادات الاستثمار عند استحقاقها، وتحدد القيمة العادلة على أساس القيمة السوقية في حالة وجود سوق نشط لتداول الأوراق المالية.

استثمارات في شركات زميلة وأخرى:

يتم محاسبة استثمارات المجموعة في الشركات الزميلة باستخدام طريقة حقوق الملكية. الشركة الزميلة هي عبارة عن منشأة تمارس عليها المجموعة تأثيراً هاماً ولا تعتبر شركة تابعة أو مشروعاً مشتركاً. وبموجب طريقة حقوق الملكية، يقيد الاستثمار في الشركة الزميلة في قائمة المركز المالي الموحدة بالتكلفة المعدلة بالتغيرات في حصة المجموعة في صافي موجودات الشركة الزميلة. تعكس قائمة الدخل الموحدة الحصة في نتائج أعمال الشركات الزميلة.
تمثل الاستثمارات الأخرى هامش استثمارات المجموعة في مجموعات الشركات الأخرى وتقيد بالتكلفة.

الممتلكات والآلات والمعدات:

تظهر الممتلكات والآلات والمعدات بتكلفتها التاريخية بعد خصم الاستهلاك المتراكم، مخصص الانخفاض في القيمة، وتتضمن التكلفة النفقات المرتبطة مباشرة باقتناء الأصل.
يتم رسلة النفقات اللاحقة التي تؤدي إلي زيادة المزايا الاقتصادية المستقبلية للموجودات، ويتم إثبات جميع النفقات الأخرى بقائمة الدخل الموحدة 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 بند الإيرادات الأخرى بقائمة الدخل الموحدة.
يتم استهلاك الممتلكات والآلات 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 والآلات والمعدات للسنة الحالية وسنة المقارنة:

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

إن المصروفات الخاصة بالصيانة والإصلاح ، والتي لا تزيد جوهرياً من عمر الأصل ، يتم إدراجها ضمن المصروفات بقائمة الدخل الموحدة.

الشهرة:

تمثل الشهرة في زيادة المبالغ المدفوعة عن القيمة العادلة لصافي موجودات الشركة التي تم الاستحواذ عليها. يتم إجراء اختبار الانخفاض في الشهرة سنوياً ويتم إثباتها بالقيمة الدفترية بعد تعديلها بمقدار الانخفاض في قيمتها، ان وجد .

إيضاح ٣ - أسس الإعداد والسياسات المحاسبية الهامة (تابع)

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

مصروفات التطوير هي تلك المصروفات التي تتعلق بمصاريف تطبيق نتائج البحوث والمعرفة لوضع الخطط أو التصميم 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 المجموعة على امتلاك موارد كافية لاستكمال تطوير واستخدام أو بيع الأصل، وبخلاف ذلك فإنه يتم الاعتراف بهذه المصاريف في قائمة الدخل الموحدة عند تكبدها، وبعد الاعتراف المبدئي يتم قياس تكلفة التطوير بالتكلفة مطروحا منها الإطفاء المتراكم وخسائر التدني المتراكمة .

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 ملائمتها.

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

أتعاب الاستشارات والمعرفة الفنية	٨ سنوات
تكاليف تطوير المنتجات	٧ سنوات
برامج الحاسب الآلي والاستشارات	٧-٤ سنوات
أخرى	٧ سنوات

الانخفاض في قيمة الموجودات :
بتاريخ كل قائمة مركز مالي موحدة ، يتم إجراء تقييم للتأكد من وجود دليل موضوعي على وجود انخفاض في قيمة أصل مالي محدد. وفي حالة وجود مثل هذا الدليل، يتم إثبات خسارة الانخفاض في قائمة الدخل الموحدة. يحدد الانخفاض في القيمة على النحو التالي:
(أ) بالنسبة للموجودات المثبتة بالتكلفة - يمثل الانخفاض في القيمة الفرق بين القيمة الدفترية والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المخصومة على أساس معدل العائد الحالي السائد في السوق لأصل مالي مشابه.
(ب) بالنسبة للموجودات المثبتة بالتكلفة المطفاة - يمثل الانخفاض في القيمة الفرق بين القيمة الدفترية والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المخصومة باستخدام معدل الفائدة الفعال الأصلي.

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.

مخصص الزكاة وضريبة الدخل :

يتم احتساب مخصص الزكاة وضريبة الدخل وفقاً لتعليمات الهيئة العامة للزكاة والدخل من خلال الاقرار الزكوي الموحد للمجموعة لكل فترة مالية بصورة مستقلة. تتم 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.

يتم احتساب الضرائب مستحقة الدفع بناءً على صافي الربح المعدل والذي يختلف عن صافي الدخل الظاهر في قائمة الدخل الموحدة بحيث يتم استبعاد بنود من الإيرادات 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 حسابات الملكية العائدة للشريك السعودي بمخصص الزكاة الخاص بالمجموعة والمدرجة في هذه القوائم المالية الموحدة بينما يتم تحميل حسابات الملكية العائدة للشريك الأجنبي بمخصص ضريبة الدخل الظاهر في قائمة المركز المالي الموحدة.

مخصص مكافأة نهاية الخدمة:

يتم الاستدراك لمكافأة نهاية الخدمة المستحقة للعاملين 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.

إيضاح ٣ - أسس الإعداد والسياسات المحاسبية الهامة (تابع)

المبيعات:

تمثل المبيعات قيمة فواتير البضاعة المباعة والخدمات المقدمة من قبل المجموعة خلال السنة. يتم إثبات الإيرادات من بيع البضاعة عند انتقال المنافع والمخاطر الهامة المصاحبة لملكية البضاعة للمشتري، وأنه عادةً يمكن قياس ذلك بشكل موثوق به وذلك عند تسليم البضاعة للعميل. يتم إثبات إيرادات الخدمات المقدمة عند تنفيذ الخدمة المتعاقد عليها.

يتم احتساب إيراد العمولات بناء على الاتفاقيات الموقعة مع العديد من الشركات بحيث تقوم المجموعة بأخذ عمولة مقابل عمليات المبيعات والتخزين والتوصيل والتحصيل لبضائع لتلك الشركات .

يتم الاعتراف بإيرادات العمولات والإيرادات الأخرى على أساس الاستحقاق .

مصروفات البيع والتسويق والتوزيع :

هي تلك المصروفات الناتجة عن مجهودات المجموعة 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.

مصاريف التمويل:

يتم رسملة مصاريف التمويل المتعلقة مباشرة بإنشاء أصل مؤهل وذلك عند اكتمال كافة الأنشطة لإعداد الأصل المؤهل للغرض الذي أنشئ من أجله ، وما عدا ذلك تحمل هذه المصاريف على قائمة الدخل الموحدة .

إجراءات تشغيلية:

يتم تحميل 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 دخل السنة على عدد الأسهم العادية القائمة خلال السنة، أو المرجحة في حال قامت المجموعة بأي زيادة أو تخفيض لعدد الأسهم خلال السنة.

التقاص:

يتم إجراء تقاص بين الموجودات المالية والمطلوبات المالية وإظهار المبلغ الصافي في قائمة المركز المالي الموحدة فقط عندما تتوفر الحقوق القانونية الملزمة وكذلك عندما يتم تسويتها على أساس التقاص أو أن يكون تحقق الموجودات وتسوية المطلوبات في نفس الوقت .

ترجمة العملات الأجنبية:

تمسك حسابات المجموعة 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 المجموعة 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 الموحدة بالنسبة للموجودات والمطلوبات، وعلى أساس متوسط أسعار التحويل للفترة بالنسبة للإيرادات والمصاريف. تحول عناصر حقوق الملكية، فيما عدا الأرباح المبقاة، بسعر التحويل السائد عند نشوء كل عنصر. تدرج التسويات الناتجة عن ترجمة القوائم المالية، إذا كانت جوهرية، كبنود مستقل ضمن حقوق المساهمين.

إيضاح ٣ - أسس الإعداد والسياسات المحاسبية الهامة (تابع)

المعلومات القطاعية

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

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

ب - تتعلق المعلومات القطاعية بأنشطة وأعمال المجموعة والتي اعتمدها إدارة المجموعة كأساس لإعداد المعلومات المالية الخاصة بها ولتمشيها مع طرق إعداد التقارير الداخلية ، وتم 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 المجموعة 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 :

الإجمالي	الاستثماري	الإنتاج الطبي والدوائي	البيان
			كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦
٢,١١٨,٠٠٢,٧١٢	٢٧٠,٧٥٩,٣٨٠	١,٨٤٧,٢٤٣,٣٣٢	المبيعات
٩٠٩,٣٨٠,٧٨٩	-	٩٠٩,٣٨٠,٧٨٩	مجموع الربح
٩٧٧,٥٣٢,٦٨٦	-	٩٧٧,٥٣٢,٦٨٦	ممتلكات وآلات ومعدات، صافي
٤,٨٣٩,٩١٨,٨٤٥	١,٤٠٢,٢٦١,٣٣٥	٣,٤٣٧,٦٥٧,٥١٠	مجموع الموجودات
١,٧٠٤,٨٩٢,٧٩١	-	١,٧٠٤,٨٩٢,٧٩١	مجموع المطلوبات
			كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥
١,٨٢١,٩٤٣,٣٦٣	١١٥,١٤٢,٠٧٧	١,٧٠٦,٨٠١,٢٨٦	المبيعات
٨٤٨,٦٠١,٣٠٦	-	٨٤٨,٦٠١,٣٠٦	مجموع الربح
٥٠٤,٨٠٨,٩٧٢	-	٥٠٤,٨٠٨,٩٧٢	ممتلكات وآلات ومعدات، صافي
٣,٨٢٤,٤٤٠,٢٤٦	١,٣١٠,٩٢٩,٥٢٩	٢,٥١٣,٥١٠,٧١٧	مجموع الموجودات
١,٠٩٦,٩٨٤,٧٨٦	-	١,٠٩٦,٩٨٤,٧٨٦	مجموع المطلوبات

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

إيضاح ٤ - نقد وما في حكمه

٢٠١٥	٢٠١٦
٢١٥,١٣٢,٨٠٦	٣٣٥,١٠٣,٥٠٥
٤٠,٥٥٨,٠٨٢	١٠٤,٨٢٨,٠٤٢
٢٥٥,٦٩٠,٨٨٨	٤٣٩,٩٣١,٥٤٧

النقد في الصندوق ولدى البنوك
إيداعات مرابحة

الشركة السعودية للصناعات الدوائية والمستلزمات الطبية (سبيماكو - الدوائية) والشركات التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦
(ريال سعودي)

إيضاح ٥ - ذمم مدينة ، صافي

٢٠١٥	٢٠١٦
٨١٤,٥٩٦,٨١٨	٨٨٧,٣٩٦,٤٠٥
٢٢١,٣٦٦,٠٤٨	٣٩١,١٩٢,٦٠٩
١٢٤,٧٤٠,٧٢٤	٨٨,٧١٧,٨٩٧
١,١٦٠,٧٠٣,٥٩٠	١,٣٦٧,٣٠٦,٩١١
(١١,٢١٠,٠١١)	(١٦,٣٥٥,٨٩٧)
١,١٤٩,٤٩٣,٥٧٩	١,٣٥٠,٩٥١,٠١٤

القطاع الخاص
مؤسسات حكومية أخرى
وزارة الصحة

(بترح)

مخصص ديون مشكوك في تحصيلها

إيضاح ٦ - معاملات مع أطراف ذو علاقة وارصدها

تقوم المجموعة في سياق الأعمال الاعتيادية بتنفيذ معاملات مع شركات أخرى تقع ضمن تعريف الأطراف ذو العلاقة .
تمثل الأطراف ذو العلاقة (الشركة الأم) والأفرع والشركات الشقيقة والشركات التابعة والشركاء الرئيسيين والمدراء موظفي الإدارة العليا للمجموعة.
قامت المجموعة خلال العام بإجراء معاملات مع أطراف ذو علاقة وتمت هذه المعاملات على أسس تجارية وبموافقة مجلس الإدارة. إن الأرصدة أدناه غير خاضعة للعمولة، ولا يوجد هناك شروط محددة للسداد .

أ - مطلوب من أطراف ذو علاقة:

٢٠١٥	٢٠١٦	طبيعة العلاقة
١٨,٩٣٢,٦٨٨	٢٦,٩٣٢,٦٨٨	شركة زميلة
٢٧,٨٦٨,٣٥٧	٢٩,٨٩٥,٧٢٥	شركة زميلة
٢,٩٤٧,٧٦٥	٥,٠٥٠,٧٥٥	جهة منتسبة
١٦١,٩٧٠	١٤٠,٢٢٠	جهة منتسبة
-	٣٢,٩٠٠	جهة منتسبة
٢,٨٨٠,١٢٣	٦٠٨,٤٦١	جهة منتسبة
٥٠٧,٤٧١	٨٥٩,٧٥٢	جهة منتسبة
٢١١,٠٠٠	-	جهة منتسبة
٥٣,٥٠٩,٣٧٤	٦٣,٥٢٠,٥٠١	

شركة كاد الشرق الأوسط للصناعات الدوائية
الشركة العربية الصيدلانية طاسيلي - تافكو الجزائر
الشركة العربية للرعاية الصحية والمستلزمات الطبية
شركة هيل يارد ذ.م.م - بلجيكا
شركة العليان
ميفو القابضة
شركة سبيماكو علاج
شركة كوبر فارما

ب - مطلوب إلى أطراف ذو علاقة:

٢٠١٥	٢٠١٦	طبيعة العلاقة
٥,٦٣٦,٥٩٢	١٠,٤٧٥,٠٠٩	شركة زميلة
٢٤٧,٨٩٥	٢,٨٥٠	جهة منتسبة
٥,٢٧٠,٣٤٤	-	جهة منتسبة
-	١٦,٥٢٧,٨٢٠	جهة منتسبة
١١,١٥٤,٨٣١	٢٧,٠٠٥,٦٧٩	

شركة هاليارد ال. ال. سي - الولايات المتحدة الأمريكية
شركة العليان كيمبرلي كلارك العربية
شركة هيل يارد ذ.م.م - بلجيكا
الشركة العربية للصناعات الدوائية والمستلزمات الطبية
(أكديما)

ج - فيما يلي تفاصيل المعاملات الرئيسية مع الاطراف ذو العلاقة خلال السنة:

حجم المعاملة	٢٠١٥	٢٠١٦	طبيعة المعاملة
	٢٨,٥٨٤,٧٤٣	٣٣,٠٦٥,٤٥٣	تمويل
	٩٣,٩٣٠,١٤٧	١٤٣,٠٢٥,٩٧٧	مبيعات
	١٠٩,١٣٦,٠٥٨	١١١,٧٨٦,٨٩٥	شراء مواد وخدمات
	٤,٣٩٧,٠٠٨	٤,٧٣٠,٩١٢	حقوق امتياز

الشركة السعودية للصناعات الدوائية والمستلزمات الطبية (سبيماكو - الدوائية) والشركات التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦
(ريال سعودي)

إيضاح ٧- مخزون ، صافي

٢٠١٥	٢٠١٦	
١٦٦,٤٦٤,٩٨٤	١٧٠,٤٩٨,٨١١	مواد خام
١٠٢,٨٢٧,١١٨	١٨٢,٧٦٦,٩٠٨	إنتاج تام
٥٥,٤٧٥,١٢٠	٢٠,٩٥٣,٨٤٠	بضاعة في الطريق
١٧,٨٢٦,٥٠٨	١٨,٣٠٣,٧٠٠	قطع غيار
٢٥,٩٠٦,٠٠٤	٣١,٧٥٩,٩٥٥	إنتاج تحت التشغيل
٣٦٨,٤٩٩,٧٣٤	٤٢٤,٢٨٣,٢١٤	
(١,٦٥٣,٧٥٨)	(١,٦٠٩,٣٤٠)	(يطرح)
٣٦٦,٨٤٥,٩٧٦	٤٢٢,٦٧٣,٨٧٤	مخصص بضاعة بطيئة الحركة

إيضاح ٨- مصروفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى ، صافي

٢٠١٥	٢٠١٦	
٤٣,٨٨٣,٧١٢	٥٠,٦٧٦,٠١٦	نعم موظفين
٥٦,٩١٣,٢٥٩	٣٩,٣٨٢,٥٦٩	دفعات مقدّمة لموردين والمرخصين
١٦,٥٦١,٤٢٦	١٨,٤١٩,٦٣٨	مصروفات مدفوعة مقدّماً
٥١,٤٦٦,٦٦٤	٦١,٦١٢,٣٧٣	أخرى
١٦٨,٨٢٥,٠٦١	١٧٠,٠٩٠,٥٩٦	
(٥,١١٠,٦٨٧)	(٥,١١٠,٦٨٧)	(يطرح)
١٦٣,٧١٤,٣٧٤	١٦٤,٩٧٩,٩٠٩	مخصص موجودات أخرى مشكوك في تحصيلها

إيضاح ٩- استثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع

٢٠١٥	٢٠١٦	نسبة الملكية (%)		استثمارات متداولة أسهمها في السوق المالية:
		٢٠١٥	٢٠١٦	
٣٧٢,٣٧٨,٨٦٢	٦١٢,٧٩٣,١١٤	٥,٢٥	٥,٢٥	شركة التصنيع الوطنية
١٩٣,٤٠٧,٦٦٩	٢٦٤,٢٧٢,٤٦٣	٣,١٢	٣,١٢	المجموعة السعودية للاستثمار الصناعي
٣٤٧,١٥٩,٧١٥	١٩٨,٦٤٢,٦٦٤	١,٩	١,٦٥	شركة بنع الوطنية للبتروكيماويات (ينساب)*
٥,٤٥١,٦٧٨	٥,٤٧٣,٦٥٨	-	-	استثمارات في صناديق استثمارية**
٩١٨,٣٩٧,٩٢٤	١,٠٨١,١٨١,٨٩٩	-	-	صندوق الرياض للأسهم ٢

الشركة السعودية للصناعات الدوائية والمستلزمات الطبية (سبيماكو - الدوائية) والشركات التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦
(ريال سعودي)

إيضاح ٩ - استثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع (تابع)
تتلخص حركة الاستثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع كما يلي :

٢٠١٥	٢٠١٦	
٤٩٠,١٧٧,١٤٢	٤٩٠,١٧٧,١٤٢	التكلفة
-	(٧٠,٣٥٦,٥٥٠)	الرصيد في بداية السنة
٤٩٠,١٧٧,١٤٢	٤١٩,٨٢٠,٥٩٢	أستبعادات
		الرصيد في نهاية السنة
١,٣١٦,٧٤٩,٠١٨	٤٢٨,٢٢٠,٧٨٢	تسوية التقييم
(٨٨٨,٥٢٨,٢٣٦)	٢٣٣,١٤٠,٥٢٥	الرصيد في بداية السنة
٤٢٨,٢٢٠,٧٨٢	٦٦١,٣٦١,٣٠٧	أرباح (خسائر) غير محققة خلال السنة
٩١٨,٣٩٧,٩٢٤	١,٠٨١,١٨١,٨٩٩	الرصيد في نهاية السنة
		القيمة الدفترية

*قامت المجموعة ببيع جزء من الاستثمار في شركة ينبع الوطنية للبترولوكيماويات (ينساب) خلال عام ٢٠١٦ وكان الربح الناتج عن عملية البيع (٢٦٣,٣٠٠,٢٨٦) ريال سعودي.

** تتمثل استثمارات المجموعة في صناديق استثمارية سعودية وقيدت هذه الاستثمارات بسعر السوق السائد المعلن من قبل مدراء الصناديق كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ و ٢٠١٥.

إيضاح ١٠ - استثمارات في شركات زميلة وأخرى

٢٠١٥	٢٠١٦	نسبة الملكية (%)		
		٢٠١٥	٢٠١٦	
٥٩,٧٠٩,٠٨٨	٤٧,٦٣٠,٠١٢	٤٤,٠٥	٤٤,٠٥	أولاً: استثمارات في شركات زميلة:
١١,٧٥٣,١٥٠	٥,٨٥١,٥٠٧	٢٢	٢٢	شركة كاد الشرق الأوسط للصناعات الدوائية الشركة العربية الصيدلانية طاسيلي - تافكو الجزائر
٢٣٦,٥٠٠,٠٠٠	١٦,٥٠٠,٠٠٠	٤,١٧	٤,١٧	ثانياً: استثمارات في شركات أخرى:
٣٣,٤١٥,١٥٠	-	١٦,٧	٥٧,٢٢	الشركة العربية للألياف الصناعية (ابن رشد)* شركة القصيم للخدمات الطبية**
٣٤١,٣٧٧,٣٨٨	٦٩,٩٨١,٥١٩			

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

٢٠١٥	٢٠١٦	
٥٤٥,٧٢١,١٤٧	٣٤١,٣٧٧,٣٨٨	الرصيد في بداية السنة
(٩٢,٣٠٤,٢٤٣)	(٣٣,٤١٥,١٥٠)	الاستبعادات خلال السنة
(١١٨,٥٠٠,٠٠٠)	(٢٢٠,٠٠٠,٠٠٠)	الانخفاض في قيمة الاستثمار
٥,٨٣٦	-	خسائر تقييم عملات أجنبية
٦,٤٥٤,٦٤٨	(١٧,٩٨٠,٧١٩)	حصة الشركة من (خسائر)/ أرباح شركات زميلة وأخرى
٣٤١,٣٧٧,٣٨٨	٦٩,٩٨١,٥١٩	الرصيد في نهاية السنة

* تم اثبات الاستثمار في شركة ابن رشد بالتكلفة ، وبما أن الشركة قد حققت خسائر متراكمة خلال السنوات الماضية . فقد قررت الجمعية العامة غير العادية في الاجتماع المنعقد بتاريخ ٢٢ مايو ٢٠١٦ م باستخدام الاحتياطي العام لإطفاء خسائر الاستثمار في شركة ابن رشد من خلال تحويل الاحتياطي العام البالغ (٢٢٠) مليون ريال سعودي إلى مخصص يتم إطفائه في مواجهة خسائر الاستثمار في شركة ابن رشد ليصبح إجمالي ما تم الاعتراف به وإطفائه من خسائر الاستثمار في شركة ابن رشد ما يعادل (٩٥%) من إجمالي قيمة الاستثمار.

** قامت المجموعة خلال عام ٢٠١٦ بزيادة نسبة الاستثمار في شركة القصيم للخدمات الطبية من خلال الاستحواذ على ما نسبته (٤٠,٥٢%) ليصبح إجمالي نسبة الملكية (٥٧,٢٢%) وبناء على ذلك فقد تم تحويل المحاسبة عن الاستثمار من طريقة التكلفة وتوحيدها ضمن القوائم المالية الموحدة (رقم ٢) .

الشركة السعودية للصناعات الدوائية والمستحضرات الطبية (سبيماكو - الدوائية) والشركات التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦
(ريال سعودي)

الإجمالي	مشاريع تحت التنفيذ	سيارات	أجهزة حاسب آلي	أثاث وتراكيبات	آلات ومعدات	مباني	أراضي *
١,١١٥,٧٤٧,٧٣١	٢٤٤,٠٧٧,٠٧١	١٦,٦٢٥,٩١٣	٢٥,٣٢١,٣٤٣	١٠٥,٠٩٩,٢١٤	٣٨٧,٠١٦,٤٤٥	٢٥٢,١٥٢,٧٨٠	٨٥,٤٤٤,٩٦٥
٣٩٣,٢٧٨,١٥٤	٣١٣,٤٧١,١٥٤	٢,٥٠٧,٢٠٠	٢,١١٢,٥٤٤	٤,٠٧٧,٨٩٥	٢١,٢٧٤,٢٨٥	٢٣٥,٠٨٠	-
١٩٢,٢٦٥,٠٥٣	٦٦١,٥٧٦	١,٧٠٥,٣٦٩	-	-	٦٢,٨٤٦,٣٩٩	٩٦,٠١٣,٥٥٩	٣١,٠٣٨,١٥٠
(٨,٢٠٦,٧٩٦)	-	(٢,٠٧٢,٥٥٣)	(٩٣٦,٦٤٤)	(٥٠٤,٧٤١)	(٤,٤٠٢,٨٥٨)	(٢٩,٠٠٠)	-
-	(١٥,٦٦٧,٧٠٤)	-	٧٩٥,٩٩٦	٥٥٧,٩٤٠	١٤,٣١٣,٧٦٨	-	-
١,٦٩٣,٤٨٤,١٤٢	٥٩٢,٥٤٢,٠٩٣	١٨,٧٦٥,٩٢٩	٢٧,٣٠٣,٢٣٩	١٠٩,٢٣٠,٣٠٨	٤٨١,٠٤٨,٠٣٩	٣٤٨,١١١,٤١٩	١١٦,٤٨٣,١١٥
٦١٠,٩٣٨,٧٥٩	-	١٣,٤٢٦,١٢٥	١٦,٩٧٨,٣٢٧	٩٥,٨٦٨,٢٧٠	٣٣٣,٦٧,٩٤٢	١٥١,٥٩٨,٠٩٥	-
٢٥,٢٢٠,٤٤٣	-	١,٧٠٩,٦٥٠	٢,٢٠٩,٢٩١	٢,٢٢٩,٨٨٣	١١,٨٠٢,٦١٢	٧,٦٢٩,٠١٧	-
٨٧,١٥٨,٠٧٤	-	-	-	١,٤١٥,٢٦١	٤٧,٣٢٨,٨٢٢	٣٨,٤٠٣,٩٥١	-
(٧,٧٦٥,٨٢٠)	-	(١,٩٥٢,٧٠٦)	(٩٣٦,٦٤٤)	(٤٧٤,٢٧٢)	(٤,٤٠٢,١٩٨)	-	-
٧١٥,٩٥١,٤٥٦	-	١٣,١٨٣,٠٦٩	١٨,٢٥٠,٩٧٤	٩٩,٠٣٩,١٤٢	٣٨٧,٨٠٧,٢١٨	١٩٧,٢٧١,٠٥٣	-
٩٧٧,٥٣٢,٦٨٦	٥٩٢,٥٤٢,٠٩٣	٥,٥٨٢,٨٢٠	٩,٠٥٢,٢٦٥	١٠,١٩١,١٦٦	٩٣,٢٤٠,٨٢١	١٥٠,٤٤٠,٣٦٦	١١٦,٤٨٣,١١٥
٥٠٤,٨٠٨,٩٧٢	٢٤٤,٠٧٧,٠٧١	٣,١٩٩,٧٨٨	٨,٣٥٢,٠١٦	٩,٢٣٠,٩٤٤	٥٣,٩٤٨,٥٠٣	١٠٠,٥٤٤,٦٨٥	٨٥,٤٤٤,٩٦٥

* تم استئجار قطعة الأرض المقام عليها المصنع والواقعة في المنطقة الصناعية في بريدة من وزارة التجارة والصناعة بليجار رمزي لمدة ٢٥ سنة وقد انتهت المدة بتاريخ ٢١ ربيع الآخر ١٤٣٣ هـ الموافق ١٥ مارس ٢٠١٢م، وقد تم تجديد العقد لمدة ٢٠ سنة وتنتهي بتاريخ ٢١ ربيع الآخر ١٤٥٣ هـ الموافق ١٠ أغسطس ٢٠٣١م بليجار وقدره ٦٨٨,٦٨٨ ريال سعودي.

الشركة السعودية للصناعات الدوائية والمستلزمات الطبية (سبيماكو - الدوائية) والشركات التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦
(ريال سعودي)

إيضاح ١١ - ممتلكات وألات ومعدات ، صافي (تابع)

إن الاستهلاك المتضمن في قائمة الدخل الموحدة كما يلي :

٢٠١٥	٢٠١٦	
١٧,٠٤١,٧١٢	١٨,٩٥٩,٢٢٣	تكلفة المبيعات
٣,٢٧٨,٨٢٦	٣,٣٠٩,٩٨٠	مصاريف إدارية وعمومية
٢,٩٦٤,٠٣٥	٢,٠٧١,٩٨٥	مصاريف بيع وتسويق وتوزيع
٩٧٠,٦٧٠	١,٢٧٩,٢٥٥	مصاريف بحث وتطوير
<u>٢٤,٢٥٥,٢٤٣</u>	<u>٢٥,٦٢٠,٤٤٣</u>	

إيضاح ١٢ - موجودات غير ملموسة، صافي

٢٠١٥	٢٠١٦	
		التكلفة
٦٦,٥٦٣,١٠٥	٦٦,٥٦٣,١٠٥	أتعاب الاستشارات والمعرفة الفنية
٤٢,٤٢٧,٢٤٤	٤٢,٤٢٦,٣٦٤	تكاليف تطوير المنتجات
٤٢,١٥٨,٥٧٦	٤٢,٩٠٤,١٩٤	برامج الحاسب الآلي والاستشارات
٦,٠٢٣,٩٧٣	٦,٠٢٣,٩٧٣	أخرى
<u>١٥٧,١٧٢,٨٩٨</u>	<u>١٥٧,٩١٧,٦٣٦</u>	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر
		الإطفاء المتراكم
١٣٦,٦٩٠,٦٩٦	١٣٧,٧٢٥,٣٤٤	الرصيد كما في ١ يناير
١,٠٣٤,٦٤٨	٢,١٢٤,٣١٣	المحمل خلال العام
<u>١٣٧,٧٢٥,٣٤٤</u>	<u>١٣٩,٨٤٩,٦٥٧</u>	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر
<u>١٩,٤٤٧,٥٥٤</u>	<u>١٨,٠٦٧,٩٧٩</u>	صافي القيمة الدفترية كما في ٣١ ديسمبر

بلغ الإطفاء المحمل على تكلفة المبيعات ١,٨٩٤,٨١٣ ريال سعودي (٢٠١٥ : ٨١٨,٤٢٥ ريال سعودي).

إيضاح ١٣ - شهرة

نشأت الشهرة نتيجة استحواذ المجموعة على شركة سبيماكو مصر للصناعات الدوائية - ميفو سابقاً خلال عام ٢٠١٥ م ، وشركة القصيم للخدمات الطبية في عام ٢٠١٦ م وكان رصيد الشهرة في ٣١ ديسمبر كما يلي :

٢٠١٥	٢٠١٦	
٥١,١٥٤,٢١٧	٥١,١٥٤,٢١٧	شركة سبيماكو مصر للصناعات الدوائية - ميفو
-	١٩٩,٩٤٣,٧٠٠	شركة القصيم للخدمات الطبية
<u>٥١,١٥٤,٢١٧</u>	<u>٢٥١,٠٩٧,٩١٧</u>	

الشركة السعودية للصناعات الدوائية والمستلزمات الطبية (سبيماكو - الدوائية) والشركات التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦
(ريال سعودي)

إيضاح ١٤ - تسهيلات بنكية إسلامية وقروض طويلة الأجل

٢٠١٥	٢٠١٦	
٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠٨,٠٨٢,٤٨٧	مطلوبات متداولة
-	٢,٢٨١,٠٠٠	تسهيلات بنكية إسلامية - (مربحة)
١,٤٥٥,٦٠٠	٣,٥٠٧,٧٩٦	قرض من جهات حكومية
٣٠١,٤٥٥,٦٠٠	١١٣,٨٧١,٢٨٣	قرض بنكي
-	٦٣٦,١٠٦,٣٩٨	مطلوبات غير متداولة
-	٣٤,٦٥٥,٠٠٠	تسهيلات بنكية إسلامية - (مربحة)
-	٦٧٠,٧٦١,٣٩٨	قرض من جهات حكومية

٢٠١٥	٢٠١٦	تاريخ الاستحقاق	العملة	
٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠١٧	ريال سعودي	تسهيلات بنكية إسلامية (مربحة) *
-	٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠٢١-١٦	ريال سعودي	تسهيلات بنكية إسلامية (مربحة) *
-	٣٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠٢٣-١٦	ريال سعودي	تسهيلات بنكية إسلامية (مربحة) *
-	٩٤,١٨٨,٨٨٥	٢٠٢٢-١٦	ريال سعودي	تسهيلات بنكية إسلامية (مربحة) **
-	٢٣,٢٥٠,٠٠٠	٢٠٢٥-١٦	ريال سعودي	قرض صندوق التنمية الصناعية***
-	١٣,٦٨٦,٠٠٠	٢٠٢٢-٠٣	ريال سعودي	قرض وزارة المالية****
-	٣,٥٠٧,٧٩٦	٢٠١٧-١٦	جنيه مصري	قرض بنكي*****
١,٤٥٥,٦٠٠	-	٢٠١٦-١٥	جنيه مصري	قرض بنكي

إن إحكام وشروط أهم التسهيلات والقروض كما يلي :
* حصلت المجموعة على اتفاقيات تسهيلات بنكية إسلامية (مربحة) مع أحد البنوك المحلية حسب التواريخ المحدودة أعلاه وبسقف مختلفة حسب احتياجات المجموعة ويمثل الرصيد الظاهر في الجدول أعلاه المبلغ المستخدم من تلك التسهيلات كما في ٣١ ديسمبر. كما إن هذه التسهيلات مضمونة من خلال سند لأمر بتاريخ ٢٠١٥/٤/١٥ م و ٢٠١٦/٣/٦ م.

** حصلت إحدى الشركات التابعة للمجموعة على تسهيلات بنكية إسلامية (مربحة) مضمونة من خلال كفالة بموجب اقرار كفالة غرم وأداء تضامنية مؤرخ في ٢٠١٦/١/٢٤.

*** حصلت إحدى الشركات التابعة للمجموعة على قرض من صندوق التنمية الصناعية مضمون من خلال رهن على كافة الاصول الثابتة للمشروع و ضمان اعتباري من الشركة الام (الشركة السعودية للصناعات الدوائية والمستلزمات الطبية) (سبيماكو) يغطي كامل قيمة القرض .

**** إن القرض الممنوح من وزارة المالية مضمون من خلال رهن قطعة الأرض الممنوحة من وزارة المالية والاقتصاد الوطني لإحدى الشركات التابعة للمجموعة والتي تم الاستحواذ عليها وتوحيدها ضمن القوائم المالية للسنة المنتهية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦.

***** حصلت إحدى الشركات التابعة للمجموعة على قرض من إحدى بنوك جمهورية مصر و بضمان وديعة .

الشركة السعودية للصناعات الدوائية والمستلزمات الطبية (سيماكو - الدوائية) والشركات التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦
(ريال سعودي)

إيضاح ١٥ - ذمم دائنة ومصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى

٢٠١٥	٢٠١٦	
٢٤٣,٨١٠,٥٩١	٢٩٩,٤٨٤,٦٦٦	ذمم دائنة
٥١,٩٣١,١٩٠	٧٥,٠٥٩,٩١٩	ذمم موظفين ومصروفات مستحقة
٤٣,٨٦٧,٥٦٧	٤١,٢٦٣,٩٠٤	أخرى
٣٣٩,٦٠٩,٣٤٨	٤١٥,٨٠٨,٤٨٩	

إيضاح ١٦ - مخصص الزكاة وضريبة الدخل

تتلخص حركة مخصص الزكاة وضريبة الدخل خلال السنة كما يلي :
أ- مخصص الزكاة :

٢٠١٥	٢٠١٦	
٣٥,٦٢٧,٧٦٥	٦١,٦٤٤,٤٠٦	الرصيد في بداية السنة
٥٠,٢٧٩,٥٨٢	٣١,٢٠٧,٧٧٧	المكون خلال السنة
-	١,٣١٣,٦٤١	تسويات خلال السنة
(٢٤,٢٦٢,٩٤١)	(٤٠,٣٥٠,٢٢٦)	المسدد خلال السنة
٦١,٦٤٤,٤٠٦	٥٣,٨١٥,٥٩٨	الرصيد في نهاية السنة

ب- مخصص ضريبة الدخل:

٢٠١٥	٢٠١٦	
١٧,٠١٢,٥٥٦	١٨,٠٦٦,١٠٩	الرصيد في بداية السنة
١٦,٥٥٣,١٩٥	١٧,١٣٤,٧٤٣	المكون خلال السنة
-	(٣,٢٩٠,٦٠٣)	تسويات خلال السنة
(١٥,٤٩٩,٦٤٢)	(١٢,٨٣٨,٤٧٨)	المسدد خلال السنة
١٨,٠٦٦,١٠٩	١٩,٠٧١,٧٧١	الرصيد في نهاية السنة
٧٩,٧١٠,٥١٥	٧٢,٨٨٧,٣٦٩	مخصص الزكاة وضريبة الدخل

ج - الموقف الزكوي والضريبي :

حصلت المجموعة على شهادة للزكاة وضريبة الدخل للعام ٢٠١٥ من الهيئة العامة للزكاة والدخل.

إيضاح ١٧ - توزيعات أرباح مساهمين مستحقة

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

إيضاح ١٨ - مخصص مكافأة نهاية الخدمة

كانت الحركة الحاصلة على مخصص مكافأة نهاية الخدمة خلال السنة كما يلي :

٢٠١٥	٢٠١٦	
١٩٤,٨٥٧,١٠٨	٢١٣,١٦٧,٤٥٦	الرصيد في بداية السنة
٣٢,٥٧٧,٦٣٢	٣٤,٣١٩,١٥٣	المكون خلال السنة
-	٤,٣٤٢,٦٥٣	محول من شركة تابعة
(١٤,٢٦٧,٢٨٤)	(١٢,٠٩٠,٨٨٥)	المسدد خلال السنة
٢١٣,١٦٧,٤٥٦	٢٣٩,٧٣٨,٣٧٧	الرصيد في نهاية السنة

الشركة السعودية للصناعات الدوائية والمستلزمات الطبية (سبىماكو - الدوائية) والشركات التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦
(ريال سعودي)

إيضاح ١٩ - رأس المال

بلغ رأس مال الشركة الام 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 (%)	
٢٠١٥	٢٠١٦
٧٩,٥١	٧٩,٥١
٢٠,٤٩	٢٠,٤٩
١٠٠	١٠٠

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

إيضاح ٢٠ - احتياطي نظامي

يتطلب نظام الشركات في المملكة العربية السعودية والنظام الأساسي للمجموعة أن يحول ما نسبته ١٠% من صافي الربح السنوي إلى الاحتياطي النظامي وأن يستمر هذا التحويل حتى يبلغ هذا الاحتياطي ٣٠% من رأس المال، إن هذا الاحتياطي غير قابل للتوزيع على المساهمين. تم تعديل النظام الأساسي للمجموعة بما يتطابق مع المادة الخاصة بتعديل الاحتياطي النظامي في نظام الشركات الجديد .

إيضاح ٢١ - احتياطي اتفاقي

طبقاً لأحكام النظام الأساسي للمجموعة ، يجب على المجموعة أن تحول ما نسبة ٥% من صافي الدخل السنوي إلى الاحتياطي الاتفاقي حتى يصل مجموع هذا الاحتياطي إلى ٢٥% من رأس المال، ويجوز استخدام هذا الاحتياطي للأغراض التي تقررها الجمعية العمومية.

إيضاح ٢٢ - احتياطي عام

قررت الجمعية العمومية خلال عام ٢٠٠١ بتحويل الاحتياطي النظامي الزائد عن ٥٠% من رأس مال الشركة الام إلى الاحتياطي العام لمواجهة أي تدني في قيمة استثمارات المجموعة ، ونتيجة لخسائر الاستثمار في شركة ابن رشد فقد قررت الجمعية العامة غير العادية في الاجتماع المنعقد بتاريخ ٢٢ مايو ٢٠١٦ م باستخدام الاحتياطي العام لإطفاء الخسائر في شركة ابن رشد من خلال تحويل الاحتياطي العام البالغ (٢٢٠) مليون ريال سعودي إلى مخصص يتم إطفائه في خسائر الاستثمار شركة ابن رشد ليصبح إجمالي ما تم الاعتراف به وإطفائه من خسائر الاستثمار في شركة ابن رشد ما يعادل (٩٥%) من إجمالي قيمة الاستثمار.

إيضاح ٢٣ - حقوق غير المسيطرين

تمثل حقوق غير المسيطرين جزء من صافي نتائج العمليات، وصافي موجودات الشركات والمتعلقة بالحصص غير المملوكة من قبل الشركة الأم (إيضاح رقم ١).
وفيما يلي تحليل للحركة الحاصلة على حقوق غير المسيطرين في الشركات التابعة خلال السنة:

٢٠١٥	٢٠١٦	
٤٢,٦١١,٢٣٠	٦٧,٥١٤,٣٤٥	الرصيد في بداية السنة
١٩,٠٤٦,٢٥٢	٣٣,٤٩١,١٣١	الحصة في صافي دخل الشركات التابعة
٩,٠٠٠,٠٠٠	٩,٠٠٠,٠٠٠	الحصة في اضافات رأس المال
(١٩,٦٨١,٩٧٥)	(١١,٧١٤,٣٦٣)	الحصة في توزيعات الأرباح والضريبة الدخل
(٦٠٠,٠٠٠)	(٦٠٠,٠٠٠)	الحصة في مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
١٧,١٣٨,٨٣٨	٦٤,٤٢٣,٥٤٧	الحصة في استحوذات تمت خلال السنة
٦٧,٥١٤,٣٤٥	١٦٢,١١٤,٦٦٠	الرصيد في نهاية السنة

الشركة السعودية للصناعات الدوائية والمستلزمات الطبية (سبيماكو - الدوائية) والشركات التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦
(ريال سعودي)

إيضاح ٢٤ - منح حكومية (مقيدة)

حصلت إحدى الشركات التابعة للمجموعة (شركة القصيم للخدمات الطبية) على منحة حكومية مشروطة ببناء على الأمر السامي رقم ١٧٣٣/٤ بتاريخ ١٤١٢/١٢/٣ هـ وهي عبارة عن قطعة أرض لإقامة مستشفى خاص عليها . ووفقاً لشروط المنحة فإنه يحظر على الشركة التابعة بيع هذه الأرض أو جزء منها للغير وفي حالة تصفية الشركة التابعة أو إلغاء المشروع فإن ملكية الأرض تعود إلى الدولة ، كما تم إدراج هذه الأرض ضمن جند الممتلكات والألات والمعدات وضمن بند حقوق المساهمين بقيمة ٣١,٠٣٨,١٥٠ مليون ريال سعودي .

إيضاح ٢٥ - مصروفات بيع وتسويق وتوزيع

٢٠١٥	٢٠١٦	
١٩٢,٦٦٨,٥٨٧	٢١٠,٧٣٧,٨٥١	رواتب وأجور وملحقاتها
١٦٠,٦٩٤,٧٨٠	١٨٩,٦٤٨,٢٤٩	دعاية وإعلان وحقوق إمتياز
٤٥,٤٠٧,٥١٨	٤٨,٠٨٥,٠٢٢	خصومات وبضائع منتهية الصلاحية
١٩,٧١٢,٧٧٤	٢٠,٥٨١,٧٨٧	عمولة مبيعات
١١,٤٠٨,٠٦٦	١٢,٨٣٨,٨٤٠	سفر وتدريب
١١,٣٨٨,٨٣٤	١١,٥٢٨,٩٠٩	شحن ورسوم جمركية
٩,٠٨٦,٢٢١	٧٠,٥١٥,٤١١	خسائر انخفاض عملة
٩٤,٤٤١	٥,٦٢٧,٣٢٥	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
٣,٨٦٠,٩٥٥	٤,٢٢٣,٥٦٩	اتعاب قانونية
٢,٥٤١,٨٣٤	٣,٠٣٦,٧٩٥	تأمين
٣,٠٨١,٢١٧	٢,٨٥١,٨٧٣	مياه وكهرباء
٢,٣٤١,٩٣٦	٢,٦٣٩,٦١٧	إيجارات
٨٣٩,٥٦٠	٢,٥١٤,٠٢٢	مكتبي
٢,٩٦٤,٠٣٥	٢,٠٧١,٩٨٥	استهلاكات
١,٨٢٨,٢١٣	١,٨٢٢,١٨٩	هاتف وبريد
٢,٩٥٠,٠٩٨	١,٤١٠,٢٠٨	قرطاسية ومطبوعات
٨٥٦,٢١٠	٣٩٠,٧٩٧	رسوم مصرفية
٥,٨٦٥,٩٤٨	٣,٧٩٦,٨٦٣	متنوعة
٤٧٧,٥٩١,٢٢٧	٥٩٤,٣٢١,٣١٢	

إيضاح ٢٦ - مصروفات إدارية وعمومية

٢٠١٥	٢٠١٦	
٦١,٦٨١,٦٦٧	٨٣,٢٢٥,٢٨٨	رواتب وأجور وملحقاتها
٣,١٠٨,٥٠٧	١٠,٤٦١,١٦٦	اتعاب قانونية ومهنية ودراسات
١,٥٥٣,٦٠٢	٣,٨١٣,٣١٧	مياه وكهرباء
٣,٢٧٨,٨٢٦	٣,٣٠٩,٩٨٠	استهلاكات
٦٠٧,٨٢٧	٣,٠٤١,٦٢٦	صيانة وإصلاح
٢,٧٦٨,٧٢٨	٢,٩٠١,٣٥٠	سفر وتدريب
٢,٢٥٦,٥٦٦	٢,٠٨٨,٤٦٨	مصروفات أعضاء مجلس الإدارة
١٥٩,٦٩٨	١,٤٣٤,٨٦٠	رسوم مصرفية
١,١٨١,٦٧٢	١,٣٧٦,٨٢٧	قرطاسية ومطبوعات
٩٧٢,٥٦١	١,٢٦٣,٧٧٧	إيجارات
١,٤٤١,٠٣٦	٦٢٣,٨٨٦	تأمين
٢٨٢,٥٥٩	٥٧٠,٥٢٩	إعلانات غير تجارية
٣٩٩,٩٢١	٤٠٧,٤٠٩	هاتف وبريد
٤٩٦,٩٠٥	٥١٠,٨٩٧	مصروفات إدارة سجل مساهمي الشركة
٣,٤٣٨,٥٤٧	٨,٤٢٣,١٧٢	متنوعة
٨٣,٦٢٨,٦٢٢	١٢٣,٤٥٢,٥٥٢	

الشركة السعودية للصناعات الدوائية والمستلزمات الطبية (سيماكو - الدوائية) والشركات التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦
(ريال سعودي)

إيضاح ٢٧ - مصروفات بحث وتطوير

٢٠١٥	٢٠١٦	
١٥,٩٩٢,١٩١	١٨,٨٦٤,٨٩٥	رواتب وأجور وملحقاتها
٢,٧٢٢,٩٥٣	٣,٧٩٠,٥٩٥	أبحاث مختبرية
٢,٨١٣,٦٥٦	٣,٥٢٤,٢٩٦	مختبرات
١,٦٨٧,٥٠٣	٢,٤٣٨,١٦٤	تسجيل منتجات
٩٧٠,٦٧٠	١,٢٧٩,٢٥٥	استهلاكات
٤٦٩,٥٤٦	٥٦٢,٦٩٣	سفر وتدريب
١٩٤,١٤٦	٢٥٩,٩٢٠	صيانة وإصلاح
١٢٩,١١٤	٢٢٣,٣٦٣	مياه وكهرباء
٦٢,٥٨١	١٦٠,٧٢٥	قرطاسية ومطبوعات
٨٠,٨٤١	٨٠,٠٠٠	هاتف ودريد
٥٣,٦٢٤	٥٩,٥٤٩	تأمين
٩٤,٥٤٦	٤٣,٠١٩	أتعاب قانونية ومهنية ودراسات
٧٥,٤٢٩	١٩,٣٩٧	أخرى
<u>٢٥,٣٤٦,٨٠٠</u>	<u>٣١,٣٠٥,٨٧١</u>	

إيضاح ٢٨ - توزيعات ارباح مستثمرة من شركات مستثمر بها

٢٠١٥	٢٠١٦	
٢٦,٧٧٨,٧٥٠	٢٥,٤٣٩,٨١٣	شركة بنع الوطنية للبتروكيماويات (بنسب)
٣٥,٠٩٦,٩٧١	-	شركة التصنيع الوطنية
١٤,٠٠٤,٩٠٠	-	المجموعة السعودية للاستثمار الصناعي
<u>٧٥,٨٨٠,٦٢١</u>	<u>٢٥,٤٣٩,٨١٣</u>	

إيضاح ٢٩ - إيرادات أخرى

٢٠١٥	٢٠١٦	
-	١,٠٠٨,٠٤٥	مراجعات
٧٥,٧٢٨	-	عمولات مكتسبة
١٠٧,٠١٧	١٧١,٢١٠	إيراد إيجارات
٥٥٠,٠٤٤	٣٤٤,٤٢٦	بيع خردة
٣٧٩,٨١٥	١٤٤,٩٣٦	أرباح استبعاد ممتلكات وآلات ومعدات
٦٣٧,٧٩٤	٤,٣٨٠,٣٦٧	أخرى
<u>١,٧٥٠,٣٩٨</u>	<u>٦,٠٤٨,٩٨٤</u>	

إيضاح ٣٠ - الالتزامات المحتملة

بلغت الالتزامات المحتملة على المجموعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ مبلغ ١٢٢ مليون ريال سعودي مضمونة بخطابات ضمان (٢٠١٥: ٧٤ مليون ريال سعودي).

إيضاح ٣١ - أرقام المقارنة

تم إعادة تصنيف بعض أرقام المقارنة للسنة السابقة لتتماشى مع تصنيف أرقام السنة الحالية.

إيضاح ٣٢ - الأدوات المالية - إدارة المخاطر

إن الموجودات والمطلوبات المالية المدرجة في قائمة المركز المالي الموحدة تشمل النقد وما في حكمه والذمم المدينة والمصاريف المدفوعة مقدماً والأرصدة المدينة الأخرى وتسهيلات بنكية اسلامية والقروض طويلة الأجل ، والذمم الدائنة والمصروفات المستحقة والأرصدة الدائنة الأخرى .

القيمة العادلة :

هي القيمة التي يمكن فيها مبادلة أصل أو تسوية التزام بين أطراف مطلعته وراغبة في المعاملات على أسس تجارية. كما يتم تصنيف الأدوات المالية للشركة وفقاً لطريقة التكلفة التاريخية ، ويمكن أن تنشأ فروقات بين القيم الدفترية وتقديرات القيم العادلة . تعتقد ادارة المجموعة أن القيم العادلة للموجودات والمطلوبات المالية للمجموعة لا تختلف جوهرياً عن قيمها الدفترية .

مخاطر العملات :

هي المخاطر الناجمة عن تغير قيمة الأدوات المالية نتيجة للتقلبات في أسعار صرف العملات الأجنبية. إن معاملات المجموعة 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 تكبد 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.

مخاطر السيولة :

هي مخاطر تعرض المجموعة لصعوبات في الحصول على الأموال اللازمة لمقابلة الالتزامات المرتبطة بالأدوات المالية. قد تتجم مخاطر السيولة عن عدم القدرة على بيع الموجودات المالية بسرعة وبقيمة مقاربة لقيمتها العادلة. إن إدارة المجموعة تراقب مخاطر السيولة على أساس منظم وتضمن توفر الأموال الكافية لمواجهة أية التزامات مستقبلية .

مخاطر أسعار الفائدة :

مخاطر أسعار الفائدة هي مخاطر القيمة العادلة أو التدفقات النقدية المستقبلية للأدوات المالية نتيجة للتذبذب بسبب التغيرات في أسعار الفائدة في السوق . إن الموجودات والمطلوبات المالية في المجموعة بتاريخ المركز المالي الموحد، ما عدا التسهيلات البنكية الاسلامية والقروض طويلة الاجل، ليست عرضة لمخاطر أسعار الفائدة . بعض التسهيلات البنكية الاسلامية والقروض طويلة الاجل تحمل معدل فائدة عائمة بالإضافة إلى هامش ائتماني على أساس أسعار الفائدة السائدة في السوق . وقد اعتمدت المجموعة إستراتيجية التحوط للسيطرة على التعرض لتقلبات أسعار الفائدة .

إيضاح ٣٣ - اعتماد القوائم المالية الموحدة

تم اعتماد هذه القوائم المالية الموحدة من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ١٠ جمادى الآخرة ١٤٣٨ هـ (٩ مارس ٢٠١٧م) واقترح توزيع مبلغ وقدره ١٠٤,٥٧١,٥٢٥ ريال سعودي كإرباح قبل خصم الزكاة وضريبة الدخل ومبلغ وقدره ١,٤٠٠,٠٠٠ ريال سعودي كمكافأة لأعضاء مجلس الإدارة.