

الشركة السعودية للصناعات الدوائية والمستلزمات الطبية
(سيماكو - الدوائية) والشركات التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية)
الرياض - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية الموحدة وتقدير مراجعي الحسابات
للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

جدول المحتويات

صفحة

١	تقرير مراجعي الحسابات
٢	قائمة المركز المالي الموحدة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤
٣	قائمة الدخل الموحدة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤
٤	قائمة التدفقات النقدية الموحدة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤
٥	قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الموحدة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤
٢٠-٦	إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

تقرير مراجعي الحسابات

السادة / المساهمين
الشركة السعودية للصناعات الدوائية والمستلزمات الطبية (سبيماكو - الدوائية) والشركات التابعة لها
الرياض- المملكة العربية السعودية

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته،

لقد راجعنا قائمة المركز المالي الموحدة المرفقة للشركة السعودية للصناعات الدوائية والمستلزمات الطبية (سبيماكو - الدوائية) والشركات التابعة لها (شركة مساهمة سعودية) كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ ، والقوائم الموحدة للدخل والتدفقات النقدية والتغيرات في حقوق المساهمين للسنة المالية المنتهية بذلك التاريخ، والإيضاحات المالية المرفقة من ١ إلى ٣٠ المعتبرة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة والمعدة من قبل إدارة الشركة والمقدمة لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها. إن هذه القوائم المالية الموحدة هي من مسؤولية الإدارة وتقتصر مسؤوليتنا على إبداء رأينا عليها إستناداً إلى ما قمنا به من مراجعة.

لقد قمنا بمراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها، وتتطلب هذه المعايير أن نقوم بتخطيط وتنفيذ مراجعتنا للحصول على درجة معقولة من القناعة بأن هذه القوائم المالية الموحدة خالية من أية أخطاء جوهرية، وتشتمل إجراءات المراجعة على فحص اختياري للمستندات المؤيدة للمبالغ والمعلومات التي تحتويها هذه القوائم المالية الموحدة ، كما تشتمل على تقييم للمبادئ المحاسبية المتبعة والتقديرات الهامة التي استندت إليها الإدارة وعلى تقييم عرض القوائم المالية بصفة عامة . وفي اعتقادنا أن مراجعتنا تشكل أساساً معقولاً نستند عليه في إبداء رأينا.

وفي رأينا، أن القوائم المالية الموحدة المشار إليها أعلاه تظهر بعدالة، من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي الموحد للشركة السعودية للصناعات الدوائية والمستلزمات الطبية (سبيماكو - الدوائية) والشركات التابعة لها كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ ، ونتائج أعمالها الموحدة، وتدفقاتها النقدية الموحدة والتغيرات في حقوق المساهمين الموحدة للسنة المالية المنتهية بذلك التاريخ، وفقاً للمعايير المحاسبية المتعارف عليها والملائمة لظروف الشركة.

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

- متطلبات نظام الشركات والنظام الأساسي فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية.
- الدفاتر والسجلات المحاسبية المدونة في الحاسب الآلي باللغة العربية طبقاً للأنظمة المحلية.

التاريخ : ٠٨ ربيع الآخر ١٤٣٦ هـ
الموافق : ٢٩ يناير ٢٠١٥ م

المحاسبون المتضامنون



حمود بن علي الربيعان

(ترخيص ٢٢٢)



الشركة السعودية للصناعات الدوائية والمستلزمات الطبية (سبيماكو - الدوائية) والشركات التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة المركز المالي الموحدة
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤
(ريال سعودي)

٢٠١٣	٢٠١٤	إيضاح	الموجودات
١٣٣,٤١١,٤٩٥	١٣٩,٥٧٨,٩٣٢	٤و٢	الموجودات المتداولة:
٧٤٠,٩٣٩,١٧٨	٨٨٤,٢١٨,٠٨٩	٥و٢	النقد وما في حكمه
٣٠٩,٢٨٠,٦٤٥	٢٨٧,٩٤٤,٥٨٨	٧و٢	ذمم مدينة ، صافي
٨٠,٣٨٠,٣٠٦	٤٨,٨٠٠,٣٤٢	٦	مخزون ، صافي
٨٤,٩٦٣,٥٨٥	١٢٩,٩٤٧,٦٦٩	٨	المطلوب من أطراف ذوي علاقة
١,٣٤٨,٩٧٥,٢٠٩	١,٤٩٠,٤٨٩,٦٢٠		مصرفات مدفوعة مقدما وأرصدة مدينة أخرى، صافي
			مجموع الموجودات المتداولة
٢,٤٢٦,٠٣٧,٦٤٧	١,٨٠٦,٩٢٦,١٦٠	٩و٢	الموجودات غير المتداولة:
٤٩٠,٩٨٦,٥٨٦	٥٤٥,٧٢١,١٤٧	١٠و٢	استثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع
٢٨٢,٠٢٨,٧٨١	٣٠٤,٦٩٠,٠٣٨	١١و٢	استثمارات في شركات زميلة وأخرى
٥,٩٤٧,٨٤٥	٨,٢٥٢,٨٧٣	١٢و٢	ممتلكات وآلات ومعدات ، صافي
٣,٢٠٥,٠٠٠,٨٥٩	٢,٦٦٥,٥٩٠,٢١٨		موجودات غير ملموسة ، صافي
٤,٥٥٣,٩٧٦,٠٦٨	٤,١٥٦,٠٧٩,٨٣٨		مجموع الموجودات غير المتداولة
			مجموع الموجودات
			المطلوبات وحقوق الملكية
١٥,٥٠٨,٠٣٧	٦,١٩٠,٣٦١	٦	المطلوبات المتداولة:
٢٢٨,٦٥٠,٨١٠	٢٥٠,٤١٣,٥٤٨	١٣و٢	المطلوب لأطراف ذوي علاقة
٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠,٠٠٠	١٤	ذمم دائنة و مصرفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
٧٥,٥٩٦,٣٩٠	٥٢,٦٤٠,٣٢١	١٥و٢	تمويل تورق دوار إسلامي
١٣٦,٤٨٦,٦٠١	١٣٨,٨٣٥,٥١٦	١٦	مخصص الزكاة وضريبة الدخل
٤٧٦,٢٤١,٨٣٨	٤٦٨,٠٧٩,٧٤٦		توزيعات أرباح مستحقة
			مجموع المطلوبات المتداولة
١٧٩,٧٥٤,٠٥٧	١٩٤,٨٥٧,١٠٨	١٧و٢	المطلوبات غير المتداولة:
٦٥٥,٩٩٥,٨٩٥	٦٦٢,٩٣٦,٨٥٤		مخصص مكافأة نهاية الخدمة
			مجموع المطلوبات
			حقوق الملكية:
٧٨٤,٣٧٥,٠٠٠	١,٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٨	حقوق المساهمين
٤١٠,٦٢٥,٠٠٠	٤٤٢,٣١٠,٣٠٣	١٩	رأس المال
١١٥,١٩٥,٥٩٩	٤٤,٦٧٩,٠٥٩	٢٠	احتياطي نظامي
٢٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٢١	احتياطي إتفاقي
٣٩٥,٥٩١,٥٢٥	٢٢٩,٥١٠,٩٤٣		احتياطي عام
			أرباح مبقاة
١,٩٣٥,٨٦٠,٥٠٥	١,٣١٦,٧٤٩,٠١٨		أرباح غير محققة من إعادة تقويم استثمارات في
٣٩٤,٨٩٤	(٢,٧١٧,٥٦٩)		أوراق مالية متاحة للبيع
٣,٨٦٢,٠٤٢,٥٢٣	٣,٤٥٠,٥٣١,٧٥٤		فروقات ترجمة القوائم المالية
٣٥,٩٣٧,٦٥٠	٤٢,٦١١,٢٣٠	٢٢	مجموع حقوق المساهمين
٣,٨٩٧,٩٨٠,١٧٣	٣,٤٩٣,١٤٢,٩٨٤		حقوق الأطراف غير المسيطرة
٤,٥٥٣,٩٧٦,٠٦٨	٤,١٥٦,٠٧٩,٨٣٨		مجموع حقوق الملكية
			مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

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

مدير المالية

رئيسة الشركة

المدير المالي

الشركة السعودية للصناعات الدوائية والمستلزمات الطبية (سبيماكو - الدوائية) والشركات التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة الدخل الموحدة
للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤
(ريال سعودي)

٢٠١٣	٢٠١٤	إيضاح	
١,٣١٠,٥٠٠,٠٢٢ (٦٠١,٩٧٩,٥٠٧)	١,٤٧٠,١٨٥,٨٢٧ (٦٧٥,٦٤٩,١٥٨)	٢	المبيعات تكلفة المبيعات
٧٠٨,٥٢٠,٥١٥	٧٩٤,٥٣٦,٦٦٩		مجمّل الربح
(٤٢٦,٨٩٨,٣٢٨) (٧٦,٠٤٤,٥٣٢)	(٤٧٣,٢١٩,٥٨٧) (٧٩,٣٧٣,١٠٨)	٢٣ و ٢٤	مصروفات بيع وتسويق وتوزيع مصروفات إدارية وعمومية
٢٠٥,٥٧٧,٦٥٥	٢٤١,٩٤٣,٩٧٤		الدخل من التشغيل
٩٤,٩١٠,٣٤٩ (٩,٩١٧,٢٠٣) (٩,٦١٤,٨٥٧) (١,٨٩٩,٩٠٠) ٦,٢٩٢,١٠٦	١٠٤,١٤٠,٦٠٦ (٦,٤٣٢,٠٢٧) - (٢,٥٦٢,٥٧٥) ٢,٢٧٣,١٤٥	٢٥ ١٠ ٢٦	الدخل من الاستثمارات، صافي حصة الشركة من خسائر شركات زميلة مصروفات إعادة هيكلة مصروفات مالية إيرادات أخرى
٢٨٥,٣٤٨,١٥٠ (١٨,٥٢٧,٣٩٧)	٣٣٩,٣٦٣,١٢٣ (٢٢,٥١٠,٠٩٠)	٢٢	صافي الدخل قبل حصة الأطراف غير المسيطرة في صافي دخل الشركات التابعة حصة الأطراف غير المسيطرة في صافي دخل الشركات التابعة
٢٦٦,٨٢٠,٧٥٣	٣١٦,٨٥٣,٠٣٣		صافي دخل السنة
٧٨,٤٣٧,٥٠٠ ٣,٤٠	١٠٧,٧٦٢,١٥٣ ٢,٩٤	٢	عدد الأسهم المرجحة / العادية حصة السهم من صافي دخل السنة - ريال سعودي

مدير مجلس إدارة الشركة

رئيس الشركة

المدير المالي

إن الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٣٠ 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 المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤
(ريال سعودي)

٢٠١٣	٢٠١٤	
٢٦٦,٨٢٠,٧٥٣	٣١٦,٨٥٣,٠٣٣	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية:
		صافي دخل السنة
		تعديلات لتسوية صافي الدخل إلى صافي
		التدفق النقدي المتولد من الأنشطة التشغيلية:
٢٤,٠٤٠,٦٨٣	٢٤,٢٢٩,٣٩١	استهلاكات
٨,٣٩٠,٩٥١	٧٠٨,٥٨٨	إطفاءات
٩,٩١٧,٢٠٣	٦,٤٣٢,٠٢٧	حصة الشركة من خسائر شركات زميلة
(١٢٦,٩٨٠)	(١٦٧,٧١٩)	أرباح استبعاد ممتلكات ومعدات
٢٥,٧٩٧,٦٥٠	٢٥,٨١٥,١٦٢	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
(٩٤,٩١٠,٣٤٩)	(١٠٤,١٤٠,٦٠٦)	الدخل من الاستثمارات
٢٣٩,٩٢٩,٩١١	٢٦٩,٧٢٩,٨٧٦	
		التغير في بنود رأس المال العامل:
(٨٦,٣٥٤,٤٢٠)	(١٤٣,٢٧٨,٩١١)	الزيادة في الذمم المدينة
(٢٠,٥٩٠,٤٦٥)	٢١,٣٣٦,٠٥٧	الزيادة في المخزون
١٢,٠٢٣,٧٣٨	(١٠,٦٤٤,٤١٢)	صافي التغير في أرصدة أطراف ذوي علاقة
(٢٤,٥٩٥,٠٦٨)	(٤٤,٩٨٤,٠٨٤)	(الزيادة) / النقص في مصروفات مدفوعة مقدما وأرصدة مدينة أخرى
(٣١,٨٦٩,١١٩)	٢١,٧٦٢,٧٣٩	(النقص) / الزيادة في ذمم دائنة و مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
(٩,٦٠٦,١٧٤)	(١٠,٧١٢,١١١)	مكافأة نهاية خدمة مدفوعة
(٢٤,٧٤٣,٤٠٦)	(٥٩,٩٧٠,٢٠٤)	صافي التغير في مخصص الزكاة وضريبة الدخل
٥٤,١٩٤,٩٩٧	٤٣,٢٣٨,٩٥٠	صافي التدفق النقدي المتولد من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية:
(٤٧,٤٧٣,٢٦١)	(٤٦,٩١٩,٠٢١)	شراء ممتلكات والآلات ومعدات
٣٠,٣٨٦	١٩٦,٠٩٢	المتحصل من استبعاد ممتلكات والآلات ومعدات
(٤٤٩,٠٨٧)	(٣,٠١٣,٦١٦)	صافي التغير في موجودات غير ملموسة
(١٣,١١٢,٨٠٥)	٣٢,٩٠٦,٧٠٠	صافي التغير في قروض ممنوحة للشركات زميلة
٩٤,٩١٠,٣٤٩	١٠٤,١٤٠,٦٠٦	الدخل من الاستثمارات
١٦,٩٤٦,٤٥٠	(٦٤,٢٧٩,٠٥٢)	صافي التغير في الاستثمارات
٥١,١٢٢,٠٣٢	٢٣,٠٣١,٧٠٩	صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية:
(١٤٤,١٤٩,٩٢٢)	(٦٣,٩٧٦,٨٠٢)	صافي التغير في المبالغ المستحقة للمساهمين وتوزيعات الأرباح
(١,٤٠٠,٠٠٠)	(١,٤٠٠,٠٠٠)	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
(١,٤٠٠,٠٠٠)	(١,٤٠٠,٠٠٠)	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة لدى شركات تابعة
٨,١١٠,٩١٦	٦,٦٧٣,٥٨٠	حقوق الأطراف غير المسيطرة
(١٣٨,٨٣٩,٠٠٦)	(٦٠,١٠٣,٢٢٢)	صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة التمويلية
(٣٣,٥٢١,٩٧٧)	٦,١٦٧,٤٣٧	صافي النقد المستخدم خلال السنة
١٦٦,٩٣٣,٤٧٢	١٣٣,٤١١,٤٩٥	أرصدة النقد وما في حكمه في بداية السنة
١٣٣,٤١١,٤٩٥	١٣٩,٥٧٨,٩٣٢	أرصدة النقد وما في حكمه في نهاية السنة
		جدول العمليات غير النقدية:
٧٨٨,٣٢١,٧٤٢	(٦١٩,١١١,٤٨٧)	(خسائر) / أرباح غير محققة من إعادة تقويم استثمارات في أوراق مالية
		متاحة للبيع، صافي

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

عضو مجلس إدارة الشركة

رئيس الشركة

المدير المالي

الشركة السعودية للصناعات الدوائية والمستلزمات الطبية (سيماكو - الدوائية) والشركات التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الموحدة
للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤
(ريال سعودي)

٢٠١٣	رأس المال	احتياطي نظامي	احتياطي اتفاقي	احتياطي عام	أرباح مبقاة	أرباح غير محققة من إعادة تقويم استثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع	فروق ترجمة القوائم المالية	الإجمالي
الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢	٧٨٤,٣٧٥,٠٠٠	٤١٠,٦٢٥,٠٠٠	١٠١,٨٥٤,٥٦١	٢٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٦٩,٠٢٤,٢٥١	١,١٤٧,٥٣٨,٧٦٣	-	٣,٠٣٣,٤١٧,٥٧٥
صافي دخل السنة	-	-	-	-	٢٦٦,٨٢٠,٧٥٣	-	-	٢٦٦,٨٢٠,٧٥٣
المحول إلى الاحتياطي الاتفاقي	-	-	١٣,٣٤١,٠٣٨	-	(١٣,٣٤١,٠٣٨)	-	-	-
مخصص الزكاة وضريبة الدخل (إيضاح ١٥)	-	-	-	-	(٧٥,٤٠٧,٢٥٥)	-	-	(٧٥,٤٠٧,٢٥٥)
أرباح غير محققة من إعادة تقويم استثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع	-	-	-	-	-	٧٨٨,٣٢١,٧٤٢	-	٧٨٨,٣٢١,٧٤٢
توزيعات أرباح	-	-	-	-	(١٤٨,٧٠٥,١٨٦)	-	-	(١٤٨,٧٠٥,١٨٦)
مكافأة أعضاء مجلس الإدارة	-	-	-	-	(١,٤٠٠,٠٠٠)	-	-	(١,٤٠٠,٠٠٠)
مكافأة أعضاء مجلس الإدارة لدى شركات تابعة	-	-	-	-	(١,٤٠٠,٠٠٠)	-	-	(١,٤٠٠,٠٠٠)
فروق ترجمة القوائم المالية	-	-	-	-	-	-	٣٩٤,٨٩٤	٣٩٤,٨٩٤
الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣	٧٨٤,٣٧٥,٠٠٠	٤١٠,٦٢٥,٠٠٠	١١٥,١٩٥,٥٩٩	٢٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٩٥,٥٩١,٥٢٥	١,٩٣٥,٨٦٠,٥٠٥	٣٩٤,٨٩٤	٣,٨٦٢,٠٤٢,٥٢٣
صافي دخل السنة	-	-	-	-	٣١٦,٨٥٣,٠٣٣	-	-	٣١٦,٨٥٣,٠٣٣
المحول إلى الاحتياطي النظامي	-	٣١,٦٨٥,٣٠٣	-	-	(٣١,٦٨٥,٣٠٣)	-	-	-
المحول إلى الاحتياطي الاتفاقي	-	-	١٥,٨٤٢,٦٥٢	-	(١٥,٨٤٢,٦٥٢)	-	-	-
مخصص الزكاة وضريبة الدخل (إيضاح ١٥)	-	-	-	-	(٣٧,٠١٤,١٣٥)	-	-	(٣٧,٠١٤,١٣٥)
إضافات إلى رأس المال	٤١٥,٦٢٥,٠٠٠	-	(٢٠,٠٣٣,٤٧٥)	-	(٣٩٥,٥٩١,٥٢٥)	-	-	-
خسائر غير محققة من إعادة تقويم استثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع	-	-	-	-	-	(٦١٩,١١١,٤٨٧)	-	(٦١٩,١١١,٤٨٧)
توزيعات أرباح	-	-	(٦٦,٣٢٥,٧١٧)	-	-	-	-	(٦٦,٣٢٥,٧١٧)
مكافأة أعضاء مجلس الإدارة	-	-	-	-	(١,٤٠٠,٠٠٠)	-	-	(١,٤٠٠,٠٠٠)
مكافأة أعضاء مجلس الإدارة لدى شركات تابعة	-	-	-	-	(١,٤٠٠,٠٠٠)	-	-	(١,٤٠٠,٠٠٠)
فروق ترجمة القوائم المالية	-	-	-	-	-	-	(٣,١١٢,٤٦٣)	(٣,١١٢,٤٦٣)
الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤	١,٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٤٤٢,٣١٠,٣٠٣	٤٤,٦٧٩,٠٥٩	٢٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٢٩,٥١٠,٩٤٣	١,٣١٦,٧٤٩,٠١٨	(٢,٧١٧,٥٦٩)	٣,٤٥٠,٥٣١,٧٥٤

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

عضو مجلس
الإدارة
لشركة

رئيس الشركة
شركة

المدير المالي
شركة

الشركة السعودية للصناعات الدوائية والمستلزمات الطبية (سبيماكو - الدوائية) والشركات التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

إيضاح ١ - الوضع النظامي وطبيعة النشاط

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 - القصيم بتاريخ ٦ رجب ١٤٠٦ هـ الموافق ١٦ مارس ١٩٨٦ م ، ولها الفروع التالية:

الفرع	السجل التجاري
الرياض	١٠١٠١٣٤٢٢٤
جدة	١١٣١٠٠٦٦٥٠/٠٠١
الدمام	١١٣١٠٠٦٦٥٠/٠٠٤

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

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

إيضاح ٢ - أهم السياسات المحاسبية

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

العرف المحاسبي :

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

استخدام التقديرات:

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

أسس توحيد القوائم المالية:

تتضمن هذه القوائم المالية الموحدة المرفقة القوائم المالية للشركة وشركاتها التابعة، الشركات التابعة هي منشآت تسيطر عليها الشركة وتحقق 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 فقد هذه السيطرة.

يتم استبعاد كافة الأرصدة والمعاملات المالية الهامة التي تمت بين الشركة وشركاتها التابعة عند إعداد هذه القوائم المالية الموحدة، كما يتم استبعاد أية أرباح وخسائر غير محققة ناتجة من المعاملات الداخلية عند توحيد القوائم المالية.

يتم إعداد القوائم المالية للشركات التابعة في نفس تاريخ السنة المالية للشركة وباستخدام سياسات محاسبية متوافقة.

الشركة السعودية للصناعات الدوائية والمستلزمات الطبية (سبيماكو - الدوائية) والشركات التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

إيضاح ٢ - أهم السياسات المحاسبية (تابع)

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

نسبة الملكية (%) الفعالية المباشرة وغير المباشرة كما في ٣١ ديسمبر	٢٠١٤	٢٠١٣	بلد التأسيس	الشركة التابعة
١٠٠	١٠٠	١٠٠	المملكة العربية السعودية	شركة أراك للرعاية الصحية المحدودة (أراك)
٥١	٥١	٥١	المملكة العربية السعودية	الشركة العربية لصناعة المنتجات الطبية المحدودة (عناية)
١٠٠	١٠٠	١٠٠	المملكة العربية السعودية	شركة الصناعات الدوائية للتطوير (*)
١٠٠	١٠٠	١٠٠	المملكة العربية السعودية	شركة الصناعات الدوائية للتسويق (*)
١٠٠	١٠٠	١٠٠	المملكة العربية السعودية	شركة الصناعات الدوائية للتوزيع (*)
١٠٠	١٠٠	١٠٠	المملكة العربية السعودية	شركة الدمام الدوائية (*)
١٠٠	١٠٠	١٠٠	الجمهورية الجزائرية	مؤسسة سبيماكو الدوائية - الجزائر
١٠٠	١٠٠	١٠٠	الديموقراطية الشعبية	شركة سبيماكو مصر للتسويق (*)
١٠٠	١٠٠	١٠٠	جمهورية مصر العربية	شركة سبيماكو مصر للتوزيع (*)
١٠٠	١٠٠	١٠٠	جمهورية مصر العربية	شركة سبيماكو إيجيبت (*)
٥٠	٦٢,٦٨	٥٠	مملكة المغرب	الشركة العربية المغربية للأدوية - إيفارما
١٠٠	-	١٠٠	المملكة العربية السعودية	شركة دوانكم (**)

(*) لم تزاوّل أي نشاط تجاري بعد.
(**) تمت تصفيتها.

النقد وما في حكمه:
لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية، تتمثل النقدية وما في حكمها في أرصدة النقدية بالخزينة والحسابات الجارية وودائع في البنوك.

الذمم المدينة:
تظهر الذمم المدينة بالمبلغ الأصلي للفاتورة ناقصا المخصص لقاء أية مبالغ غير قابلة للتحويل . يتم إجراء تقدير للديون المشكوك في تحصيلها عندما يتعذر تحصيل المبالغ بالكامل . تشطب الديون المعدومة عند عدم إمكانية تحصيلها.

المخزون:
يتم تقييم البضاعة على أساس التكلفة أو صافي القيمة البيعية، أيهما أقل، ويتم تحديد التكلفة على النحو التالي:
مواد خام وقطع غيار: تكلفة الشراء على أساس المتوسط المرجح.
بضاعة تامة الصنع وتحت التشغيل: تكلفة المواد والعمالة المباشرة زائداً 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 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.

الشركة السعودية للصناعات الدوائية والمستلزمات الطبية (سبيماكو - الدوائية) والشركات التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول الملقّوالم المالية الموحدة
للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

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. 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 و مخصص الانخفاض في القيمة، وتتضمن التكلفة النفقات المرتبطة مباشرة باقتناء الأصل.
يتم رسملة النفقات اللاحقة التي تؤدي إلى زيادة المزايا الاقتصادية المستقبلية للموجودات، ويتم إثبات جميع النفقات الأخرى بقائمة الدخل الموحدة 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 .
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 والمعدات للسنة الحالية وسنة المقارنة:

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

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

الموجودات غير الملموسة:
يتم إطفاء الموجودات غير الملموسة على مدى العمر الإنتاجي للأصل، والتي يتم تقديرها بناءً على تقديرات الإدارة واستناداً إلى المنفعة الاقتصادية للأصل، والتي يتم مراجعتها بشكل دوري 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 سنوات

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

ذمم دائنة 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.

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

إيضاح ٢ - أهم السياسات المحاسبية (تابع)

مخصص الزكاة وضريبة الدخل:

يتم احتساب مخصص الزكاة وضريبة الدخل وفقاً لتعليمات مصلحة الزكاة والدخل ووفقاً للإقرار الزكوي الموحد للمجموعة، ويتم إثبات وقياس مخصص الزكاة لكل فترة مالية بصورة مستقلة وفقاً لأحكام وقواعد فريضة الزكاة في المملكة، هذا وتتم 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 بالشركة وبالشركات التابعة لها والمدرجة في هذه القوائم المالية الموحدة بينما يتم تحميل حسابات الملكية العائدة للشريك الأجنبي بمخصص ضريبة الدخل.

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 الموحد.

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.

مصروفات البيع والتسويق والتوزيع :

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

المصروفات الإدارية والعمومية:

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

إيجارات تشغيلية:

يتم 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 الشركة بأية زيادة أو تخفيض لعدد الأسهم خلال السنة.

ترجمة العملات الأجنبية:

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

الشركة السعودية للصناعات الدوائية والمستلزمات الطبية (سبيماكو - الدوائية) والشركات التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤
(ريال سعودي)

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 بأنشطة وأعمال الشركة والتي اعتمدتها 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 ٣١ ديسمبر ٢٠١٤			
الإيرادات	١,٤٧٢,٤٥٨,٩٧٢	٩٧,٧٠٨,٥٧٩	١,٥٧٠,١٦٧,٥٥١
مجمد الربح	٧٩٤,٥٣٦,٦٦٩	-	٧٩٤,٥٣٦,٦٦٩
ممتلكات والآت ومعدات، صافي	٣٠٤,٦٩٠,٠٣٨	-	٣٠٤,٦٩٠,٠٣٨
مجموع الموجودات	١,٨٠٣,٤٣٢,٥٣١	٢,٣٥٢,٦٤٧,٣٠٧	٤,١٥٦,٠٧٩,٨٣٨
مجموع المطلوبات	٦٦٢,٩٣٦,٨٥٤	-	٦٦٢,٩٣٦,٨٥٤
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣			
الإيرادات	١,٣١٦,٧٩٢,١٢٨	٨٤,٩٩٣,١٤٦	١,٤٠١,٧٨٥,٢٧٤
مجمد الربح	٧٠٨,٥٢٠,٥١٥	-	٧٠٨,٥٢٠,٥١٥
ممتلكات والآت ومعدات، صافي	٢٨٢,٠٢٨,٧٨١	-	٢٨٢,٠٢٨,٧٨١
مجموع الموجودات	١,٦٣٦,٩٥١,٨٣٥	٢,٩١٧,٠٢٤,٢٣٣	٤,٥٥٣,٩٧٦,٠٦٨
مجموع المطلوبات	٦٥٥,٩٩٥,٨٩٥	-	٦٥٥,٩٩٥,٨٩٥

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 - النقد وما في حكمه

٢٠١٣	٢٠١٤
١٠٩,٤٤٨,٠٥٧	١٢٢,٧٥٢,٦٠٤
٢٣,٩٦٣,٤٣٨	١٦,٨٢٦,٣٢٨
١٣٣,٤١١,٤٩٥	١٣٩,٥٧٨,٩٣٢

النقد في الصندوق ولدى البنوك
إيداعات مريحة

الشركة السعودية للصناعات الدوائية والمستلزمات الطبية (سبيماكو - الدوائية) والشركات التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤
(ريال سعودي)

إيضاح ٥- الذمم المدينة		
٢٠١٣	٢٠١٤	
٦٢٣,٧٤٠,٣٨٦	٧٤٦,١٩٩,٧٧٨	القطاع الخاص
٧١,١٨٨,٥١٧	٦٣,٣٤١,٢٢٣	مؤسسات حكومية أخرى
٦٥,٦٦٤,٧٣٣	٨٦,٢٢١,٥٤٢	وزارة الصحة
٧٦٠,٥٩٣,٦٣٦	٨٩٥,٧٦٢,٥٤٣	
(١٩,٦٥٤,٤٥٨)	(١١,٥٤٤,٤٥٤)	ينزل:
٧٤٠,٩٣٩,١٧٨	٨٨٤,٢١٨,٠٨٩	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها

إيضاح ٦- معاملات الأطراف ذوي العلاقة

أ - المطلوب من أطراف ذوي علاقة:

٢٠١٣	٢٠١٤	نوع العلاقة	
٥١,٦٩٧,٤٩٢	١٨,٧٩٣,٦٣٩	شركة زميلة	شركة كاد الشرق الأوسط للصناعات الدوائية
٢٥,٦٦٩,١٦١	٢٥,٦٤٦,٦٦٦	جهة منتسبة	الشركة العربية الصيدلانية طاسيلي - تافكو الجزائر
٢,٨١٤,٣٤٩	٣,٤٣٠,٧٨٥	جهة منتسبة	الشركة العربية للرعاية الصحية والمستلزمات الطبية
٨٧,٤٠٤	١٠٨,٥٠٤	جهة منتسبة	شركة العليان
١١١,٩٠٠	٥٩,٤٠٠	جهة منتسبة	كيمبرلي كلارك العربية
-	٥٥٠,٣٤٨	جهة منتسبة	شركة سبيماكو علاج
-	٢١١,٠٠٠	جهة منتسبة	شركة كوبر فارما
٨٠,٣٨٠,٣٠٦	٤٨,٨٠٠,٣٤٢		المجموع

ب - المطلوب لأطراف ذوي علاقة:

٧,٨٩٦,١٧٧	٦,١٧٣,٦٦١	جهة منتسبة	كيمبرلي كلارك كوربوريشن - الولايات المتحدة الأمريكية
١١٤,٧٣٠	١٦,٧٠٠	جهة منتسبة	شركة العليان كيمبرلي كلارك العربية
٧,٤٩٧,١٣٠	-	جهة منتسبة	شركة كوبر فارما (آخرون)
١٥,٥٠٨,٠٣٧	٦,١٩٠,٣٦١		

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

٢٠١٣	٢٠١٤	
١٣,١٢٤,١٧٥	٣٦,٩٤٦,١٤٧	تمويل
٢٧,٣٦٤,٩٠٦	٢٩,٩٦١,٣٤٥	مبيعات
٣٥,٦٧٥,٥٥١	٢١,٩٩١,٣٧٤	شراء مواد وخدمات
٤,٤١٤,٥٤٤	٣,٦١٦,٠٨٤	حقوق امتياز

خلال ٢٠١٤، قامت الشركة بإجراء معاملات مع أطراف ذوي علاقة أعلاه، تمت هذه المعاملات على أسس تجارية وبموافقة مجلس الإدارة. إن الأرصدة أعلاه غير خاضعة للعمولة، ولا يوجد هناك شروط محددة للسداد.

الشركة السعودية للصناعات الدوائية والمستلزمات الطبية (سبيماكو - الدوائية) والشركات التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤
(ريال سعودي)

إيضاح ٧- المخزون

٢٠١٣	٢٠١٤	
١٥٦,٥١٦,٨٦١	١٥٩,٢٣٩,٧١٨	مواد خام
١٠٠,١٢٩,٩٧٥	٨٠,٢١٢,٨٢٧	إنتاج تام
٢٣,٢٢٨,٠٣٨	١٣,٢١٤,٥٠٦	بضاعة في الطريق
١٦,٩٧٣,٦٦٩	١٧,٤١٢,٢٦١	قطع غيار
١٣,٦٣٢,١٩٩	١٩,٢٠٠,٥١٠	إنتاج تحت التشغيل
٣١٠,٤٨٠,٧٤٢	٢٨٩,٢٧٩,٨٢٢	
(١,٢٠٠,٠٩٧)	(١,٣٣٥,٢٣٤)	ينزل :
٣٠٩,٢٨٠,٦٤٥	٢٨٧,٩٤٤,٥٨٨	مخصص بضاعة بطيئة الحركة

إيضاح ٨- مصروفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى

٢٠١٣	٢٠١٤	
٥٣,٢٤١,١٨٩	٥٧,٤٥٢,٠١٠	ذمم موظفين
١٣,٩٢٤,٧٠٧	٤٠,٧٩٦,١٨١	دفعات مقدمة لموردين والمرخصين
١٠,٣٢٧,٥٣٦	١١,٠٦٥,١٨٨	مصروفات مدفوعة مقدماً
١٢,٥٨٠,٨٤٠	٢٥,٧٤٤,٩٧٧	أخرى
٩٠,٠٧٤,٢٧٢	١٣٥,٠٥٨,٣٥٦	
(٥,١١٠,٦٨٧)	(٥,١١٠,٦٨٧)	ينزل:
٨٤,٩٦٣,٥٨٥	١٢٩,٩٤٧,٦٦٩	مخصص موجودات أخرى مشكوك في تحصيلها

إيضاح ٩- استثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع

نسبة الملكية (%)				
٢٠١٣	٢٠١٤	٢٠١٣	٢٠١٤	
١,١٧٥,٧٤٨,٥٢٧	٩٣٣,٥٧٩,٤٢٩	٥,٢٥	٥,٢٥	استثمارات متداولة أسهمها في السوق المالية:
٤٥٣,٧٥٨,٧٦٠	٣٥٦,٢٨٤,٦٥٦	٣,١٢	٣,١٢	شركة التصنيع الوطنية
٧٨٩,٩٧٣,١٢٥	٥١٠,٢٩٥,٨٦٠	١,٩	١,٩	المجموعة السعودية للاستثمار الصناعي
				شركة ينبع الوطنية للبترول وكيمائيات (ينساب)
٦,٥٥٧,٢٣٥	٦,٧٦٦,٢١٥	-	-	استثمارات في صناديق استثمارية:
٢,٤٢٦,٠٣٧,٦٤٧	١,٨٠٦,٩٢٦,١٦٠			صندوق الرياض للأسهم ٢

- تمثل الاستثمارات في صناديق استثمارية، استثمارات الشركة في صناديق استثمارية سعودية وقيدت هذه الاستثمارات بسعر السوق
المساعد المعلن من قبل مدراء الصناديق كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ و ٢٠١٤.

الشركة السعودية للصناعات الدوائية والمستلزمات الطبية (سبيماكو - الدوائية) والشركات التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤
(ريال سعودي)

إيضاح ٩- استثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع (تابع)

تتلخص حركة الاستثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع كما يلي :

٢٠١٣	٢٠١٤	التكلفة
٤٩٠,١٧٧,١٤٢	٤٩٠,١٧٧,١٤٢	الرصيد في بداية السنة
٤٩٠,١٧٧,١٤٢	٤٩٠,١٧٧,١٤٢	الرصيد في نهاية السنة
١,١٤٧,٥٣٨,٧٦٣ ٧٨٨,٣٢١,٧٤٢	١,٩٣٥,٨٦٠,٥٠٥ (٦١٩,١١١,٤٨٧)	تسوية التقويم الرصيد في بداية السنة (خسائر) / أرباح غير محققة خلال السنة
١,٩٣٥,٨٦٠,٥٠٥	١,٣١٦,٧٤٩,٠١٨	الرصيد في نهاية السنة
٢,٤٢٦,٠٣٧,٦٤٧	١,٨٠٦,٩٢٦,١٦٠	القيمة الدفترية

إيضاح ١٠- استثمارات في شركات زميلة وأخرى

٢٠١٣	٢٠١٤	نسبة الملكية (%)	
		٢٠١٣	٢٠١٤
٩٤,١٤٣,١٣٥ (٣,٣٢٤,٨٤٩)	٩٢,٣٠٤,٢٤٣ ٥٣,٢٤٨,٦٠٤	٤٨,٤٨ ٢٥	٤٨,٤٨ ٢٥
١١,٧٥٣,١٥٠ ٣٣,٤١٥,١٥٠ ٣٥٥,٠٠٠,٠٠٠	١١,٧٥٣,١٥٠ ٣٣,٤١٥,١٥٠ ٣٥٥,٠٠٠,٠٠٠	٢٢ ١٦,٧ ٤,١٧	٢٢ ١٦,٧ ٤,١٧
٤٩٠,٩٨٦,٥٨٦	٥٤٥,٧٢١,١٤٧		
		الاجمالي	

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

٢٠١٣	٢٠١٤	الرصيد في بداية السنة
٤٩٦,٤١٢,٩٨١	٤٩٠,٩٨٦,٥٨٦	الإضافات خلال السنة
-	٦٩,٨٥٠,٠٠٠	(خسائر) / أرباح تقييم عملات أجنبية
٤,٤٩٠,٨٠٨ (٩,٩١٧,٢٠٣)	(٨,٦٨٣,٤١٢) (٦,٤٣٢,٠٢٧)	حصة الشركة من خسائر شركات زميلة
٤٩٠,٩٨٦,٥٨٦	٥٤٥,٧٢١,١٤٧	الرصيد في نهاية السنة

* قرر الشركاء في شركة كاد الشرق الأوسط للصناعات الدوائية زيادة رأس مال الشركة من ٧٣ مليون ريال سعودي إلى ٢٠٠ مليون ريال سعودي عن طريق رسملة قروض الشركاء والبالغة ١٠٩,١٢٦,٠٠٠ ريال سعودي، بالإضافة إلى تمويل إضافي من الشركاء بمبلغ ١٧,٨٧٤,٠٠٠ ريال سعودي، وقد بلغت حصة سبيماكو الدوائية من قروض الشركاء مبلغ ٦٤,١٢٦,٠٠٠ ريال سعودي و ٥,٧٢٤,٠٠٠ ريال سعودي من التمويل الإضافي، وعليه فإن حصة الشركة في الملكية سترتفع من ٢٥% إلى ٤٤,٠٥% مع العلم أن الإجراءات النظامية لاستكمال ما تقدم ذكره لم تكتمل بعد.

** تم قيد الاستثمار في شركة ابن رشد بالتكلفة مع العلم أنها حققت خسائر تجاوزت ٧٥% من رأس المال وعلى ضوء ذلك تعهد مجلس إدارة الشركة بتخصيص الاحتياطي العام الوارد ضمن حقوق المساهمين لمواجهة أي هبوط أو خسائر في تلك الشركة.

الشركة السعودية للصناعات الدوائية والمستلزمات الطبية (سبيماكو - الدوائية) والشركات التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤
(ريال سعودي)

إيضاح ١١ - ممتلكات وآلات ومعدات							
التكلفة	أراضي *	مباني	آلات ومعدات	أثاث وتراكيبات	أجهزة حاسب آلي	سيارات	مشاريع تحت التنفيذ
الإجمالي							
الرصيد كما في							
٣١ ديسمبر ٢٠١٣	٨١,٧٨٤,٤٧٩	٢٢٦,٤٣٠,٣٩٩	٣٥٤,٣٣٥,٩٥٦	١٠٠,٠٩١,٥٣٦	١٨,٦٥٣,٥٧٤	١٧,٠٣٨,٧٦٢	٥١,٨١٥,٢٧٩
الإضافات	-	٥٣٤,١٩٣	٦,٨٧٧,٥٦٧	٣,٩٢٧,٨٥٢	٦٧٦,٥٩١	٢,٠٧٩,٥٢٠	٣٢,٨٢٣,٢٩٨
الإستبعادات	-	(٧٥٩,٢٥٠)	(٧٣٥,٩٩٥)	(٧٧٢,٠٣٨)	(١,٨٨٣,٦٩٧)	(٧٤٣,٣١٢)	-
التحويلات	-	٧٩٣,٠٠٠	١,٨٠١,٠١٧	٦٩,٤٩٥	٦٢٤,٤٧٥	٢٥٢,٠٠٠	(٣,٥٣٩,٩٨٧)
الرصيد كما في	٨١,٧٨٤,٤٧٩	٢٢٦,٩٩٨,٣٤٢	٣٦٢,٢٧٨,٥٤٥	١٠٣,٣١٦,٨٤٥	١٨,٠٧٠,٩٤٣	١٨,٦٢٦,٩٧٠	٨١,٠٩٨,٥٩٠
٣١ ديسمبر ٢٠١٤							
الاستهلاك المتراكم							
الرصيد كما في							
٣١ ديسمبر ٢٠١٣	-	(١٣٦,٨١٢,٢٠٣)	(٣٠٨,٣٤٧,٢٣٦)	(٩٣,٥٤٧,٠٤٥)	(١٦,٤٣٣,٩٩٦)	(١٢,٩٨٠,٧٢٤)	-
المحمل على السنة	-	(٧,١٥٢,٠٩٣)	(١١,٩٥٢,٧٩٦)	(١,٤٤٧,٠٥٠)	(١,٢٠٨,٣٧٣)	(٢,٤٦٩,٠٧٩)	-
الإستبعادات	-	٧٥٩,٢٥٠	٧٣٥,٩٩٥	٧٥٠,٧٦١	١,٨٧٦,٦٠٢	٧٤٣,٣١١	-
الرصيد كما في	-	(١٤٣,٢٠٥,٠٤٦)	(٣١٩,٥٦٤,٠٣٧)	(٩٤,٢٤٣,٣٣٤)	(١٥,٧٦٥,٧٦٧)	(١٤,٧٠٦,٤٩٢)	-
٣١ ديسمبر ٢٠١٤							
القيمة الدفترية:							
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤	٨١,٧٨٤,٤٧٩	٨٣,٧٩٣,٢٩٦	٤٢,٧١٤,٥٠٨	٩,٠٧٣,٥١١	٢,٣٠٥,١٧٦	٣,٩٢٠,٤٧٨	٨١,٠٩٨,٥٩٠
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣	٨١,٧٨٤,٤٧٩	٨٩,٦١٨,١٩٦	٤٥,٩٨٨,٧٢٠	٦,٥٤٤,٤٩١	٢,٢١٩,٥٧٨	٤,٠٥٨,٠٣٧	٥١,٨١٥,٢٧٩

* تم استئجار قطعة الأرض المقام عليها المصنع والواقعة في المنطقة الصناعية في بريدة من وزارة التجارة والصناعة بإيجار 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 بإيجار وقدره ١٤٩,٦٨٨ ريال سعودي .
- بلغ الاستهلاك المحمل على تكلفة الإيرادات ١٦,٩٩١,٣٧٣ ريال سعودي (١٥,٢٧٧,٣١٥ ريال سعودي: ٢٠١٣).

الشركة السعودية للصناعات الدوائية والمستلزمات الطبية (سبيماكو - الدوائية) والشركات التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤
(ريال سعودي)

إيضاح ١٢ - الموجودات غير الملموسة

٢٠١٣	٢٠١٤	التكلفة
٦٦,٥٦٣,١٠٥	٦٦,٥٦٣,١٠٥	أتعاب الاستشارات والمعرفة الفنية
٤٢,٤٣٢,٣٠٦	٤٢,٤٢٩,٤٧٠	تكاليف تطوير المنتجات
٣٠,٢٣٣,٨٧٧	٣١,٠٦٧,٤٧٧	برامج الحاسب الآلي والاستشارات
٢,٧٠٠,٦٦٥	٤,٨٨٣,٥١٧	أخرى
١٤١,٩٢٩,٩٥٣	١٤٤,٩٤٣,٥٦٩	
(١٣٥,٩٨٢,١٠٨)	(١٣٦,٦٩٠,٦٩٦)	ينزل :
٥,٩٤٧,٨٤٥	٨,٢٥٢,٨٧٣	الإطفاء المتراكم
		الرصيد في نهاية السنة

- بلغ الإطفاء المحمل على تكلفة الإيرادات ٦٠٠,٢٧٥ ريال سعودي (٨,٢٥٦,٤٥٨ ريال سعودي : ٢٠١٣).

إيضاح ١٣ - ذمم دائنة ومصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى

٢٠١٣	٢٠١٤	ذمم دائنة
١٨١,٩٣٨,٤٢١	١٨١,٨٢٦,٦٠٣	
٣٦,٧٧٣,٥٥٣	٥٣,٦١٨,٧٤٤	ذمم موظفين ومصروفات مستحقة
٩,٩٣٨,٨٣٦	١٤,٩٦٨,٢٠١	أخرى
٢٢٨,٦٥٠,٨١٠	٢٥٠,٤١٣,٥٤٨	

إيضاح ١٤ - تمويل ثورق دوار إسلامي

لدى الشركة عقد اتفاقية تسهيلات ثورق دوار إسلامي قصير الأجل لمدة لا تتجاوز الثلاثة أشهر حسب احتياجات الشركة مع أحد البنوك المحلية بسقف أعلى يبلغ ١٥٠ مليون ريال سعودي. ويمثل الرصيد الظاهر في قائمة المركز المالي المبلغ المستخدم من تلك التسهيلات كما في ٣١ ديسمبر من نهاية السنة الحالية.

الشركة السعودية للصناعات الدوائية والمستلزمات الطبية (سيماكو - الدوائية) والشركات التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤
(ريال سعودي)

إيضاح ١٥ - مخصص الزكاة وضريبة الدخل

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

٢٠١٣	٢٠١٤	
٢٠,١٩٧,٩٢٧	٥٩,٤٩٧,١٣٨	الرصيد في بداية السنة
٢٤,٩٠٩,٨٣١	٢٥,٥١٥,٥٣١	المكون خلال السنة
٣٦,٩٠٩,٩٦٧	(٦٨٤,٦٢٦)	تسويات خلال السنة
(٢٢,٥٢٠,٥٨٧)	(٤٨,٧٠٠,٢٧٨)	المسدد خلال السنة
٥٩,٤٩٧,١٣٨	٣٥,٦٢٧,٧٦٥	الرصيد في نهاية السنة
٤,٧٣٤,٦١٣	١٦,٦١٤,٤٩٧	ب - مخصص ضريبة الدخل:
١٣,٦٩٧,٩٩٠	١٣,٩٤٨,٥٤٧	الرصيد في بداية السنة
٣,٨٦٥,٠٢٦	-	المكون خلال السنة
(٦,١٩٨,٣٧٧)	(١٣,٥٥٠,٤٨٨)	تسويات خلال السنة
١٦,٠٩٩,٢٥٢	١٧,٠١٢,٥٥٦	المسدد خلال السنة
٧٥,٥٩٦,٣٩٠	٥٢,٦٤٠,٣٢١	الرصيد في نهاية السنة
		مخصص الزكاة وضريبة الدخل

ج - الوضع الزكوي والضريبي :

حصلت الشركة وشركاتها التابعة على شهادات للزكاة وضريبة الدخل للعام ٢٠١٣ من مصلحة الزكاة والدخل.

إيضاح ١٦ - التوزيعات المستحقة

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

إيضاح ١٧ - مخصص مكافأة نهاية الخدمة

٢٠١٣	٢٠١٤	
١٦٣,٥٦٢,٥٨١	١٧٩,٧٥٤,٠٥٧	الرصيد في بداية السنة
٢٥,٧٩٧,٦٥٠	٢٥,٨١٥,١٦٢	المكون خلال السنة
(٩,٦٠٦,١٧٤)	(١٠,٧١٢,١١١)	المسدد خلال السنة
١٧٩,٧٥٤,٠٥٧	١٩٤,٨٥٧,١٠٨	الرصيد في نهاية السنة

الشركة السعودية للصناعات الدوائية والمستلزمات الطبية (سبيماكو - الدوائية) والشركات التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤
(ريال سعودي)

إيضاح ١٨ - رأس المال

بلغ رأس مال الشركة المكتتب به والمدفوع ١,٢٠٠,٠٠٠ ريال سعودي مقسم إلى ١٢٠,٠٠٠ سهم متساوي القيمة، قيمة كل سهم ١٠ ريال سعودي، لقد قررت الجمعية العمومية غير العادية بزيادة رأس مال الشركة من خلال توزيع أسهم مجانية بواقع ٩ أسهم مقابل كل ١٧ سهم يمتلكها المساهمون المقيدون في نهاية تداول يوم انعقاد الجمعية العمومية غير العادية على أن يتم تغطية الزيادة المقترحة في رأس المال بتحويل مبلغ (٣٩٥,٥٩١,٥٢٥ ريال سعودي) من بند الأرباح المبقاة ومبلغ (٢٠,٠٣٣,٤٧٥ ريال سعودي) من بند الاحتياطي الاتفاقي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣، على أن يتم تجميع كسور الأسهم الناتجة عن الزيادة وبيعها على المساهمين. وقد أنهت الشركة كافة الإجراءات النظامية الخاصة بزيادة رأس المال.

نسبة الملكية (%)	
٢٠١٣	٢٠١٤
٧٩,٥	٧٩,٥
٢٠,٥	٢٠,٥
١٠٠	١٠٠

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

إيضاح ١٩ - احتياطي نظامي

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

إيضاح ٢٠ - احتياطي اتفاقي

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

إيضاح ٢١ - احتياطي عام

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

إيضاح ٢٢ - حقوق الأطراف غير المسيطرة

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

٢٠١٣	٢٠١٤
٣٣,٣٦٣,١٨٣	٣٥,٩٣٧,٦٥٠
١٨,٥٢٧,٣٩٧	٢٢,٥١٠,٠٩٠
(١٥,٣٥٢,٩٣٠)	(١٥,٢٣٦,٥١٠)
(٦٠٠,٠٠٠)	(٦٠٠,٠٠٠)
٣٥,٩٣٧,٦٥٠	٤٢,٦١١,٢٣٠

الرصيد في بداية السنة
الحصة في صافي دخل الشركات التابعة
الحصة في توزيعات الأرباح والزيادة وضريبة الدخل
الحصة في مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
الرصيد في نهاية السنة

الشركة السعودية للصناعات الدوائية والمستلزمات الطبية (سبيماكو - الدوائية) والشركات التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤
(ريال سعودي)

إيضاح ٢٣ - مصروفات بيع وتسويق وتوزيع

٢٠١٣	٢٠١٤	
١٦٣,٧٠١,٣٧٩	١٧٥,٤٧٠,١٢٩	رواتب وأجور وملحقاتها
١٥٦,٤٩٠,٩٢٥	١٨٥,٧٢٣,٥٦٥	دعاية إعلان و حقوق امتياز
٤٠,٩٧٣,٤١١	٤٦,٢٣١,١٩٠	خصومات وبضائع منتهية الصلاحية
٢٣,٥٠٤,٥٧٣	٢١,٨٨١,٠٢٠	عمولة مبيعات
١١,٦٥٦,٤٣٦	٩,٦٧٤,٠٠٦	سفر وتدريب
٦,٣٣٧,٣٩٧	٩,١٠٣,٢٥٢	شحن ورسوم جمركية
٥,٥٠٤,٠٤٧	٤,١٢٥,٩١٩	استهلاكات
-	٣,٠٠٠,٠٠٠	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
٢,٨٨٩,٨٠١	٢,٩١٧,٥٥٩	اتعاب قانونية
١,٠٥٨,٦٧٥	٢,٠٩٣,٦٩٣	مياه وكهرباء
١,٣٥٠,٣٥٨	٢,٠٦١,٥٧١	إيجارات
٢,٢٣١,٤٠٢	١,٩٢٤,٠٤١	تأمين
٢,٠٧٩,٧٥٦	١,٨٣١,٠٨٢	مختبرات
١,٦٩٩,٣٥٨	١,٤٧٥,٧٦٤	هاتف وبريد
٨٩٩,٢٤٦	١,١٩٣,٠٠٩	قرطاسية ومطبوعات
١,٦٧٢,٤٥١	٧٧٧,٩١٢	رسوم مصرفية
١٣٤,٤٩٣	١٠٨,٣١٣	إطفاءات
٤,٧١٤,٦٢٠	٣,٦٢٧,٥٦٢	متنوعة
٤٢٦,٨٩٨,٣٢٨	٤٧٣,٢١٩,٥٨٧	

إيضاح ٢٤ - مصروفات إدارية وعمومية

٢٠١٣	٢٠١٤	
٤٤,٦٦٣,٠٨٣	٥٤,٤٠٨,٧٩١	رواتب وأجور وملحقاتها
١٢,٢٨٣,٦٨٣	٦,٦٥٤,٣٦٠	أتعاب قانونية ومهنية ودراسات
٣,٢٥٩,٣٢١	٣,١١٢,٠٩٩	استهلاكات
٢,٤٨١,٢١٨	٢,٨٦٩,٧٧٥	سفر وتدريب
١,٨٦١,٤٣٢	١,٨٩٨,٢٠٩	مياه وكهرباء
١,١٨٥,٥٩٤	١,٥٦٩,٥٦١	مصروفات أعضاء مجلس الإدارة
١,١٢٠,٣٨٦	١,١٩٥,٨٩٥	تأمين
٢,٣٨٦,١٦٥	١,٠١٠,١٧٩	أبحاث إكلينيكية
١,٢٨٩,٨٥٣	٩٥٩,٤٢٧	قرطاسية ومطبوعات
٦٧٨,٩٢٥	٧٩١,١٥٦	صيانة وإصلاح
٤٩٩,٨٩٩	٧٠٦,٤٧٥	مصروفات إدارة سجل مساهمي الشركة
٣٩٨,٣٣٩	٦٨٨,٥١٧	إيجارات
٤٧٥,٣٢٨	٣٩٧,٥٥٨	هاتف وبريد
٢١٦,٦٩٠	٢٣٠,٣٣٢	إعلانات غير تجارية
٢٥٠,٨٨٤	١٧٥,٣١٥	رسوم مصرفية
٢,٩٩٣,٧٣٢	٢,٧٠٥,٤٥٩	متنوعة
٧٦,٠٤٤,٥٣٢	٧٩,٣٧٣,١٠٨	

الشركة السعودية للصناعات الدوائية والمستلزمات الطبية (سببماكو - الدوائية) والشركات التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤
(ريال سعودي)

إيضاح ٢٥ - الدخل من الاستثمارات

٢٠١٣	٢٠١٤
٧٠,١٩٣,٩٤٩	٥٢,٦٤٥,٤٥٦
١٤,٠٠٤,٩٠٠	١٤,٠٠٤,٩٠٠
١٠,٧١١,٥٠٠	٣٧,٤٩٠,٢٥٠
٩٤,٩١٠,٣٤٩	١٠٤,١٤٠,٦٠٦

شركة التصنيع الوطنية
المجموعة السعودية للاستثمار الصناعي
شركة ينبع الوطنية للبترول وكيمائيات (ينساب)

إيضاح ٢٦ - إيرادات أخرى

٢٠١٣	٢٠١٤
٤,٠٤٠,٧٤٤	٢,٠٧٥,٧٦٨
١١٠,٥٩٣	٦٨,٥١٢
٤٥٣,٢٠٧	١٥١,٤٩٧
٢٩٨,٩٣٧	٩,٣٩١
١٢٦,٩٨٠	١٦٧,٧١٩
١,٢٦١,٦٤٥	(١٩٩,٧٤٢)
٦,٢٩٢,١٠٦	٢,٢٧٣,١٤٥

بيع علامة تجارية
عمولات مكتسبة
إيراد إيجارات
بيع خردة
أرباح استبعاد ممتلكات ومعدات
أخرى

إيضاح ٢٧ - الالتزامات المحتملة

بلغت الالتزامات المحتملة على الشركة ٥٠ مليون ريال سعودي مضمونة بخطابات ضمان (٤٥ مليون ريال سعودي: ٢٠١٣).

إيضاح ٢٨ - أرقام المقارنة

- تم إعادة تصنيف بعض أرقام المقارنة للسنة السابقة لتتفق مع العرض المستخدم للسنة الحالية.
- قامت الشركة بتوحيد القوائم المالية للشركة العربية المغربية للأدوية-إيفارما كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ لأغراض المقارنة.

إيضاح ٢٩ - الأدوات المالية - إدارة المخاطر

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

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 الإدارة أن القيم العادلة للموجودات والمطلوبات المالية للشركة لا تختلف جوهرياً قيمها الدفترية .

مخاطر العملات :

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

مخاطر الائتمان :

هي مخاطر عدم قدرة أحد الأطراف على الوفاء بالتزاماته مما يؤدي إلى 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 الشركة لصعوبات في الحصول على الأموال اللازمة لمقابلة الالتزامات المرتبطة بالأدوات المالية. قد تنجم مخاطر السيولة عن عدم القدرة على بيع الموجودات المالية بسرعة وبقية مقاربة لقيمتها العادلة. إن إدارة الشركة تراقب متطلبات 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 الشركة بتاريخ الميزانية ، ما عدا القروض ، ليست عرضة لمخاطر أسعار الفائدة . بعض القروض تحمل معدل فائدة عائمة بالإضافة إلى هامش ائتماني على أساس أسعار الفائدة السائدة في السوق . وقد اعتمدت الشركة إستراتيجية التحوط للسيطرة على التعرض لتقلبات أسعار الفائدة .

إيضاح ٣٠ - اعتماد القوائم المالية الموحدة

تم اعتماد هذه القوائم المالية الموحدة من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٢٧ ربيع الآخر ١٤٣٦ هـ الموافق ١٦ فبراير ٢٠١٥م، واقتراح توزيع مبلغ وقدره ١٦٦,٦٧٧,٠٣٩ ريال سعودي كأرباح قبل خصم الزكاة وضريبة الدخل ومبلغ وقدره ١,٤٠٠,٠٠٠ ريال سعودي كمكافأة لأعضاء مجلس الإدارة.