

الشركة السعودية للصناعات الدوائية والمستلزمات الطبية
(سييماكو - الدوائية)
(شركة مساهمة سعودية)
الرياض - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة - غير مراجعة
للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨
مع تقرير فحص حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة



Crowe Horwath

العظيم والسديري
محاسبون قانونيون واستشاريون
عضو كرو هوروث الدولية

<u>صفحة</u>	<u>المهرس</u>
١	تقرير فحص حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
٢	قائمة المركز المالي الأولية الموحدة المختصرة
٣	قائمة الأرباح أو الخسائر الأولية الموحدة المختصرة
٤	قائمة الدخل الشامل الأولية الموحدة المختصرة
٥	قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة المختصرة
٦	قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة المختصرة
١٦-٧	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة

تقرير عن فحص المعلومات المالية الأولية

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

مقدمة:

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموحدة المختصرة المرفقة للشركة السعودية للصناعات الدوائية والمستلزمات الطبية (سبيماكو - الدوائية) - شركة مساهمة سعودية - ("الشركة") والشركات التابعة لها ("المجموعة") كما في ٣١ مارس ٢٠١٨، وكل من القوائم الأولية الموحدة المختصرة للأرباح أو الخسائر والحل والشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية للثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، وملخص بالسياسات المحاسبية الهامة والإيضاحات التفسيرية الأخرى، إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية، ومسؤوليتنا هي إبداء إستنتاج عن هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة استناداً إلى فحصنا.

نطاق الفحص:

لقد قمنا بالفحص طبقاً لمعيار ارتباطات الفحص (٢٤١٠) "فحص المعلومات المالية الأولية المُنفذ من قبل المراجع المستقل للمنشأة" المعتمد في المملكة العربية السعودية. ويتكون فحص القوائم المالية الأولية المختصرة من اجراء استفسارات بشكل أساسي للأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات فحص أخرى. وبعد الفحص أقل بشكل كبير في نطاقه من المراجعة التي يتم القيام بها طبقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، وبالتالي لن تمكننا من الحصول على تأكيد بأننا سنعلم بجميع الأمور المهمة التي يمكن التعرف عليها خلال عملية المراجعة. وعليه، فلن نبدي رأي مراجعة.

الاستنتاج:

استناداً إلى فحصنا، لم يلفت انتباهنا شيء يجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة المرفقة غير معده، من جميع الجوانب الجوهرية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية.

العظيم والسديري
محاسبون ومراجعون قانونيون


عبدالله محمد العظيم
ترخيص رقم (٢٢٥)



١٦ شعبان ١٤٣٩ هـ (٠٢ مايو ٢٠١٨)
الرياض، المملكة العربية السعودية

الشركة السعودية للصناعات الدوائية والمستلزمات الطبية (سبيملكو - الدوائية)
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة المركز المالي الأولية الموحدة المختصرة
كما في ٣١ مارس ٢٠١٨
(ريال سعودي)

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ مارس ٢٠١٨	إيضاح	الموجودات
			الموجودات المتداولة:
			نقد وما في حكمه
			ذمم مدينة، سلفي
			مخزون، سلفي
			أرصدة مدينة أخرى
٣٥٦,٦٨٣,٤٢٠	٣٠٧,٠٣٩,١٣٠		مجموع الموجودات المتداولة
١,١٨٣,٤٦٨,٦٣١	١,٣٦٠,٠٥٤,٧١٥		الموجودات غير المتداولة:
٤٥٦,٩٢٥,٥٥٦	٤١٢,٣٢٧,٣٧١		ممتلكات والآلات ومعدات، سلفي
٢١١,٦٢٦,٢٣٤	٢٢٦,٦٢٩,٣٣٠		موجودات غير ملموسة، سلفي
٢,٢٠٨,٧٠٣,٨٤١	٢,٣٠٦,٠٥٠,٥٤٦		شهرة
			استثمارات في شركات زميلة ومشاريع مشتركة
١,١٦٥,١١٣,٢٤٦	١,٢٢٠,٨٦٨,٤٧٠	٦	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر
١٥,٩٦٩,١٣٦	١٥,٣٥٤,٧٥١	٧	موجودات ضريبية مؤجلة
٢٤٨,٤٠٥,٨٠٣	٢٤٨,٤٠٥,٨٠٣		مجموع الموجودات غير المتداولة
١٠٨,٩٦١,٢٨٢	١٠٠,٤١٩,٨١٧		مجموع الموجودات
١,٠٠٦,٨٥٤,٦٦٥	١,٢١٦,٢٧٨,٢٥٩		حقوق الملكية والمطلوبات
١٦,٠٢٩,٧٦٦	١٦,٨٠٤,٠٤٣		حقوق المساهمين
٢,٥٦١,٣٣٣,٨٩٨	٢,٨١٨,١٣١,١٤٣		رأس المال
٤,٧٧٠,٠٣٧,٧٣٩	٥,١٢٤,١٨١,٦٨٩		احتياطي نظامي
			احتياطي عام
			احتياطي اتفاقي
			اجمالي التغيرات في للقيمة العادلة للاستثمارات
			أرباح سابقة
			اجمالي التغيرات في ترجمة عملات أجنبية
			مجموع حقوق الملكية العادلة للمساهمين
			حقوق الملكية غير المسيطرة
			مجموع حقوق الملكية
			المطلوبات المتداولة:
			الجزء المتداول من التسهيلات البنكية الإسلامية وقروض طويلة الأجل
			ذمم دائنة وأرصدة دائنة أخرى
			توزيعات أرباح مساهمين مستحقة
			مخصصات
			مخصص الزكاة وضريبة الدخل الأجنبية المستحقة
			مجموع المطلوبات المتداولة
			المطلوبات غير المتداولة:
			التسهيلات البنكية الإسلامية وقروض طويلة الأجل
			التزامات منافع الموظفين
			إيرادات مؤجلة - منح حكومية (مقيدة)
			مجموع المطلوبات غير المتداولة
			مجموع المطلوبات
			مجموع حقوق الملكية والمطلوبات
١٢٢,٥٣٨,٧٧٩	٢٧٣,٨٣٥,٢٠٤	٨	
٤٧٨,٥٧٤,٦٧٥	٤٥٢,٩٦١,٤٥٩		
١٤٨,٧٣٣,٣٣٦	١٤٨,٦٣٧,١٢٠		
٤٧,٣١٢,٢٠٥	٦١,٦٦٢,٤٧١	٩	
٨٥,٧٠٥,٠٣١	٨١,٣٢٩,٩٥٧		
٨٨٢,٨٦٤,٠٢٦	١,٠١٨,٤٢٦,٢١١		
٦٨١,٨٤٤,٧٨٠	٦٢١,١٢٣,٠٠٠	٨	
٢٨٥,٢٤١,٠١٨	٢٩٣,٣٦٩,٣٦٥		
١٩,٤٦٤,٤٩٢	١٩,٠١٠,٠٢٣		
٩٨٦,٥٠٠,٢٩٠	٩٣٣,٥٠٢,٣٨٨		
١,٨٦٩,٣٦٤,٣١٦	١,٩٥١,٩٢٨,٥٩٩		
٤,٧٧٠,٠٣٧,٧٣٩	٥,١٢٤,١٨١,٦٨٩		

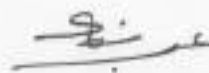
إن الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٧) تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة

الشركة السعودية للصناعات الدوائية والمستلزمات الطبية (سبيماكو - الدوائية)
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة الأرباح أو الخسائر الأولية الموحدة المختصرة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨
(ريال سعودي)

٣١ مارس ٢٠١٧ (غير مراجعة)	٣١ مارس ٢٠١٨ (غير مراجعة)	إيضاح
٣٤٨,١٢١,٧١٥	٣٤٦,٠٩٣,٢٥٩	الإيراد من بيع بضاعة
٤٤,٩٨١,٨٤٥	٤٤,٧٠٠,١٢٢	الإيراد من الخدمات
٣٩٣,١٠٣,٥٦٠	٣٩٠,٧٩٣,٣٨١	إجمالي الإيرادات
(١٨٠,٥٢٣,٦٦٥)	(١٩٣,٤٧٦,٨١٣)	تكلفة الإيرادات
٢١٢,٥٧٩,٨٩٥	١٩٧,٣١٦,٥٦٨	إجمالي الربح
(١١٩,٠٧٦,٧٥٢)	(٨٨,٤٥٤,٦٤٦)	مصروفات بيع وتسويق
(٣٥,٧٩٩,٣٩١)	(٣١,٧٥٦,٠٧٨)	مصروفات إدارية وصومية
(٧,٦٧٠,١٨٤)	(٩,٤٨٢,١٩٦)	مصروفات البحث والتطوير
١,٤٤٥,٢٣٦	١,٩٠٥,٠٢٤	إيرادات أخرى
(١٦١,١٠١,٠٩١)	(١٢٧,٧٨٧,٨٩٦)	الربح التشغيلي
٥١,٤٧٨,٨٠٤	٦٩,٥٢٨,٦٧٢	
(٨,٠٤٤,٩٢٥)	(٦,٣٦٥,٤٣١)	مصروفات التمويل
٤,٧٦٣,٨٨٨	٧,٠٠٢,٤٥٠	توزيعات أرباح مستلمة من شركات مستثمر بها
٤٦,١٣٨,٣٣٤	-	أرباح بيع استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر
٥,٦٠٩,٧٥٧	١,٦٥٨,٥٣٥	أرباح استثمارات في شركات زميلة ومشاريع مشتركة
٤٨,٤٦٧,٠٥٤	٢,٢٩٥,٥٥٤	
٩٩,٩٤٥,٨٥٨	٧١,٨٢٤,٢٢٦	ربح الفترة قبل الزكاة وضريبة الدخل الأجنبية
-	(١٥,٩٧٩,٢٥١)	الزكاة وضريبة الدخل الأجنبية
٩٩,٩٤٥,٨٥٨	٥٥,٨٤٤,٩٧٥	صافي ربح الفترة
		ربح / (خسارة) الفترة العائد إلى :
١٠١,٢١٦,٧٩٠	٥٥,٢٢٩,٩٨٥	المساهمين في الشركة
(١,٢٧٠,٩٣٢)	٦١٤,٩٩٠	حقوق الملكية غير المسيطرة
٩٩,٩٤٥,٨٥٨	٥٥,٨٤٤,٩٧٥	
٠,٨٤	٠,٤٦	ربحية السهم وفقاً لربح الفترة العائد إلى المساهمين في الشركة الأساسية والمخفضة







الشركة السعودية للصناعات الدوائية والمستلزمات الطبية (سبيماكو - الدوائية)
 (شركة مساهمة سعودية)
 قائمة الدخل الشامل الأولية الموحدة المختصرة
 لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨
 (ريال سعودي)

٣١ مارس ٢٠١٧ (غير مراجعة)	٣١ مارس ٢٠١٨ (غير مراجعة)	
٩٩,٩٤٥,٨٥٨	٥٥,٨٤٤,٩٧٥	صافي ربح الفترة
		بنود يمكن إعادة تصنيفها إلى قائمة الأرباح أو الخسائر الأولية الموحدة المختصرة في الفترات اللاحقة:
(٤,٣٠٩,٤٨٩)	٦,٤٨٨,٠٨٦	فروقات ترجمة عملات أجنبية
		بنود لا يمكن إعادة تصنيفها إلى قائمة الأرباح أو الخسائر الأولية الموحدة المختصرة في الفترات اللاحقة:
(٨,٧٤١,٣٣١)	٢٠٩,٤٢٣,٥٩٤	التغير في القيمة العائدة للاستثمارات من خلال الدخل الشامل الأخر
(١٣,٠٥٠,٨٢٠)	٢١٥,٩١١,٦٨٠	إجمالي الدخل / (الخسارة) الشامل الأخر الموحد المختصر للفترة
٨٦,٨٩٥,٠٣٨	٢٧١,٧٥٦,٦٥٥	إجمالي الدخل الشامل الأولي الموحد المختصر للفترة
٨٨,١٦٥,٩٧٠	٢٧١,٣١٨,٦٥٢	إجمالي الدخل الشامل الأولي الموحد المختصر المعد إلى:
(١,٢٧٠,٩٣٢)	٤٣٨,٠٠٣	المساهمين في الشركة
٨٦,٨٩٥,٠٣٨	٢٧١,٧٥٦,٦٥٥	حقوق الملكية غير المسيطرة

عبدالله
 محمد
 عمر

الترقية السعودية للمساهمات الواتية والمستلزمات الطبية (سبيماكو - اللى الية)

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأرية الوجة المتكسمة

للفترة الآتية لشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨

(ريال سعودي)

مجموع حقوق الملكية	حقوق الملكية غير المسيطرة	مجموع حقوق الملكية الخاصة للمساهمين	إجمالي التغيرات في ترجمة عملات أجنبية	أرباح مضافة	إجمالي التغيرات في الأوية الخاصة للمستثمرين	إجمالي التغيرات	إجمالي عدم	إجمالي نظمي	إجمالي التملك
٢,٨٣٥,٤٤٥,٧٣٧	١٢٤,٤٣٩,٤٨٧	٢,٧١١,٠٠٦,٢٥٠	(٣٢,٧٣١,٨٥٥)	٣٣٦,٣٢٢,٨٨٤	٧١١,٤٤٤,٠٣٢	٨١,٣٦٦,٣٢٠	--	٥١٥,٦٨٤,٨١٦	١,٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠
٥٩,٩٤٥,٨٥٤	(١,٧٧٠,٤٣٢)	١٠١,٢١٩,٧٩٠	--	١٠١,٢١٩,٧٩٠	--	--	--	--	--
(١٢,٥٥٠,٨٢٠)	--	(١٢,٥٥٠,٨٢٠)	(٤,٣٠١,٤٨٩)	--	(٨,٧١٩,٣٦٩)	--	--	--	--
٨٦,٨٥٥,٠٣٨	(١,٢٧٠,٤٣٢)	٨٨,٦٦٥,٥٧٠	(٤,٣٠١,٤٨٩)	١٠١,٢١٩,٧٩٠	(٨,٧١٩,٣٦٩)	--	--	--	--
١٨,١٤٥,٦٣٤	١٨,١٤٥,٦٣٤	--	--	--	--	--	--	--	--
٢,٨٤٠,٥٣١,٤٠١	١٤٢,٣٤٤,١٧٢	٢,٧٩٨,١٩٤,٢٢٧	(٣٨,٥٤١,٣٤٤)	٣٣٧,٤٣٩,٦٧٤	٧٠٢,٧٢٤,٦٦١	٨١,٣٦٦,٣٢٠	--	٥١٥,٦٨٤,٨١٦	١,٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠
٢,٩٠٠,٦٧٢,٤٢٢	١٢٦,٨٦٤,٠١٦	٢,٧٧٣,٨١١,٤٠٧	(٢٧,٥٣١,٣١٨)	٣١٢,٢٢٧,٢٤٥	٦٤٧,١٥٥,٩٩٨	٩١,٢٢٤,٦١٦	١٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٦٠,٦٨٤,٨١٦	١,٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠
٥٥,٨٤٤,٦٧٥	٦١٤,٦٩٠	٥٥,٢٢٩,٩٨٥	--	٥٥,٢٢٩,٩٨٥	--	--	--	--	--
٢١٥,٩١١,٦٨٠	--	٢١٥,٩١١,٦٨٠	٦,٤٨٨,٠٨٦	--	٢٠٩,٤٢٣,٥٩٤	--	--	--	--
٣٧١,٧٥٦,٦٥٥	٦١٤,٩٩٠	٣٧١,١٤١,٦٦٥	٦,٤٨٨,٠٨٦	٥٥,٢٢٩,٩٨٥	٢٠٩,٤٢٣,٥٩٤	--	--	--	--
(١٧٩,٤٨٨)	(١٧٩,٤٨٨)	--	--	--	--	--	--	--	--
٢,٨١٢,٢٥٢,٩٠٠	١٢٧,٢٠٠,٠١٨	٢,٦٨٥,٠٥٢,٨٧٢	(٢١,٠٤٢,٢٣٦)	٣١٧,٤٥٧,٢٣٠	٨٥٦,٥٧٤,٥٩٢	٩١,٢٢٤,٦١٦	١٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٦٠,٦٨٤,٨١٦	١,٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠

الرصيد في ١ يناير ٢٠١٨

(مراجعة)

رصيد الترة

الملك التملك الأخر الترة

إجمالي الملك التملك الترة

التغير في حقوق الملكية غير

المسيطرة

الرصيد في ٣١ مارس ٢٠١٨

(غير مراجعة)

الرصيد في ٣١ مارس ٢٠١٧

(غير مراجعة)

إن الإيصالات المرتقة من (١) إلى (١٧) تغير جزئياً لا يتعداً من هذه القوائم الملقة الأرية الوجة المتكسمة







الشركة السعودية للصناعات الدوائية والمستلزمات الطبية (سييمكو - الدوائية)
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة المختصرة

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨

(ريال سعودي)

٣١ مارس ٢٠١٧ (غير مراجعة)	٣١ مارس ٢٠١٨ (غير مراجعة)	
٩٩,٩٤٥,٨٥٨	٧١,٨٢٤,٢٢٦	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية: ربح الفترة قبل الزكاة وضريبة الدخل الأجنبية
		التعديلات لـ:
٨,١٣٦,١٢٢	١٠,٦١٩,٥٩٦	استهلاكات
٥٤٤,٨٨٤	٦٢٩,٤٥٢	إطفاءات
١,٤٤٣,٨٩٥	١٤,٣٥٠,٢٦٦	مخصصات
(١٠٧,٦٨١)	(٤٠٤,٤٦٨)	إطفاء إيرادات مؤجلة - منح حكومية (مقيدة)
-	٢,٠٧٢,٠٢٢	مخصص خسائر التأمين متوقعة
(٥,٦٠٩,٧٥٨)	(١,٦٥٨,٥٣٥)	أرباح استثمارات في شركات زميلة ومشاريع مشتركة
٦١١	٥٠٧,٤٧٨	خسائر استبعاد ممتلكات والآلات ومعدات
(٤٦,١٣٨,٣٣٤)	--	أرباح محققة من بيع استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر
(٤,٧٦٣,٨٨٨)	(٧,٠٠٢,٤٥٠)	توزيعات أرباح مسجلة من شركات مستثمر بها
١٣,٢٧٣,٢٨٥	١٢,٧٩٧,٠٦٦	التزامات منافع الموظفين
٩٦,٧٢٤,٩٩٤	١٠٤,٧٣٤,٦٥٢	
(١٣١,٩٧٩,٩٢٢)	(١٩٤,٦٦١,٢٠٢)	التغير في بنود رأس المال العامل: نعم مدينة وأرصدة مدينة أخرى
٢١,٠٣٢,٥١٠	٤٤,٥٩٨,١٨٤	مخزون
٢٥,٩٣٩,٩٩٤	(٢٥,٦١٣,٢١٩)	نعم دافعة وأرصدة دافعة أخرى
(١٨,٢٨٢,٤٢٤)	(٧٠,٩٤١,٥٨٤)	النقد المعتمد في الأنشطة التشغيلية
(٤,٥٨٣,١٥٧)	(٤,٦٦٨,٧٢٣)	التزامات منافع الموظفين المتوقعة
(٢٢,٨٦٥,٥٨١)	(٧٥,٦١٠,٣٠٧)	صافي النقد المعتمد في الأنشطة التشغيلية
(٩٥,١٦٢,٨٧٥)	(٦٦,٨٨٢,٢٩٧)	التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية: المدفوع لشراء ممتلكات والآلات ومعدات
(٤,٥٨٥,٠٥٤)	(١٤,٢٩٨)	صافي التغير في موجودات غير ملموسة
٥٦,١٣٧,٥٣٤	--	المتحصل من بيع استثمارات
١,٩٥٤,٧١٩	١,٩٤٦,١٨٠	صافي التغير في الاستثمارات
(٤١,٦٥٥,٦٧٦)	(٦٤,٩٥٠,٤١٥)	صافي النقد المعتمد في الأنشطة الاستثمارية
(٥٠,١٥٨,٩١٣)	٩٠,٥٧٤,٦٤٥	التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية: التغير في السهوليات البنكية الإسلامية وقروض طويلة الأجل
(١٧٤,٥١٤)	(٩٦,٢١٦)	صافي التغير في توزيعات أرباح مساهمين مستحقة
١٨,١٤٥,٦٣٤	٤٣٨,٠٠٣	صافي التغير في حقوق غير المسيطرة
(١,٥٠٠,٣٢٠)	--	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
(٢٣,٦٨٨,١١٣)	٩٠,٩١٦,٤٣٢	صافي النقد الناتج من (المستخدم في) الأنشطة التمويلية
(٦٨,٢٠٩,٣٧٠)	(٤٩,٦٤٤,٢٩٠)	النقص في النقد وما في حكمه خلال الفترة
٤٠١,١٣١,٢٠٥	٣٥٦,٦٨٣,٤٢٠	أرصدة النقد وما في حكمه في بداية الفترة
٣٠٢,٩٢١,٨٣٥	٣٠٧,٠٣٩,١٣٠	أرصدة النقد وما في حكمه في نهاية الفترة
(٨,٧٤١,٣٣١)	٢٠٩,٤٢٣,٥٩٤	معاملات غير نقدية التغير في القيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر

إن الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٧) تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة

الشركة السعودية للصناعات الدوائية والمستلزمات الطبية (سبيماكو - الدوائية)
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
للفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨
(ريال سعودي)

١- التكوين والنشاط

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

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

الفرع	السجل التجاري
الرياض	١٠١٠١٣٤٢٢٤
جدة	٤٠٣٠٠٨٦١٤٦
الخبر	٢٠٥١٠٥٨٣٧٨

يمثل نشاط الشركة الرئيسي في صناعة وإنتاج وتطوير وتسويق الخامات الدوائية والمستحضرات الطبية والصيدلانية ومستلزمات الإنتاج والأجهزة والمستلزمات الطبية والمنتجات البتروكيميائية الدوائية الأساسية والوسيلة 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.

٢- أسس إعداد القوائم المالية

٢-١ المعايير المحاسبية المطبقة

قامت الشركة السعودية للصناعات الدوائية والمستلزمات الطبية (سبيماكو - الدوائية) ("الشركة الأم") والشركات التابعة لها (بشأن إليهم مجتمعين بـ"المجموعة") بإعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨ وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) "القوائم المالية الأولية" المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين، تقرأ هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة جنباً إلى جنب مع القوائم المالية الموحدة للسنة السابقة للمجموعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ ("القوائم المالية للسنة السابقة"). ولا تتضمن هذه القوائم المالية كافة المعلومات المطلوبة لإعداد مجموعة كاملة من القوائم المالية المعدة وفقاً للمعايير الدوائية للتقارير المالية ولكن تم إدراج السياسات المحاسبية والإيضاحات التفسيرية المحددة لتفسير الأحداث والمعاملات الهامة لفهم التغييرات في المركز المالي الموحد والإداء المالي للمجموعة منذ القوائم المالية الموحدة للسنة السابقة.

٢-٢ إعداد القوائم المالية

تم إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة على أسس التكلفة التاريخية باستثناء بعض البنود الواردة في قائمة المركز المالي الأولية الموحدة المختصرة.

- يتم قياس الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل الأخرى.
- يتم الاعتراف بمستحقات التزامات مطالب الموظفين بالقيمة المالية للالتزامات المستقبلية باستخدام طريقة المبالغ المستحقة حسب الوحدة

٢-٣ استخدام الأحكام والتقدير

يتطلب إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة من الإدارة استخدام الأحكام والتقدير التي تؤثر في تطبيق السياسات المحاسبية وعلى المبالغ المدرجة للموجودات والمطلوبات والائرادات والمسروقات. قد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات.

إن الأحكام والتقدير المحاسبية المطبقة على هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة هي نفس تلك المطبقة على القوائم المالية للسنة السابقة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧، باستثناء ما يلي:

الشركة السعودية للصناعات الدوائية والمستهلكات الطبية (سبيماكو - الدوائية)
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨
(ريال سعودي)

٢- أسس اعداد القوائم المالية (تتمه)

٢-٣ استخدام الأحكام والتفديرات (تتمه)

التغير في التفديرات المحاسبية

وفقا لسياسة المجموعة فيها تقوم بمراجعة الأصول الإنتاجية المقترنة والكفاءة التشغيلية للممتلكات والآلات والمعدات بشكل مستمر. وأشارت هذه المراجعة خلال عام ٢٠١٧ إلى أن العمر الانتاجي الفعلي لبعض المباني والآلات والمعدات في المصنع كانت أطول من الأعمار الإنتاجية المقترنة المستخدمة لأغراض الاستهلاك في القوائم المالية الموحدة المختصرة للمجموعة. نتيجة لذلك، اعتبرا من ١ يناير ٢٠١٨، غيرت الشركة تقديراتها للأعمار الإنتاجية لبعض المباني والآلات والمعدات لتعكس بشكل أفضل الفترات التقديرية التي ستظل خلالها هذه الأصول في الخدمة بحيث أدى تغير العمر الإنتاجي المتوقع إلى زيادة الأعمار الإنتاجية لبعض المباني والمقترنة بـ ٣٣ سنة إلى ٥٠ سنة، في حين زادت الآلات والمعدات المقترنة بـ ١٠ سنوات إلى ٢٥ سنة. إن أثر هذا التغير في التقديرات لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨ هو زيادة في صافي الدخل بمقدار ٢,٢٣٣ مليون ريال سعودي وزيادة في ربحية السهم الأساسية والمخفضة بمبلغ ٠,٠١٩ ريال سعودي.

٣- أسس توحيد القوائم المالية

معلومات عن الشركات التابعة:

لتضمن القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة للمجموعة ما يلي:

نسبة الملكية الفعلية المباشرة وغير المباشرة كما في ٣١ مارس		الاسم	بلد التأسيس
٢٠١٧	٢٠١٨		
١٠٠	١٠٠	شركة أراك للرعاية الصحية المحدودة	المملكة العربية السعودية
١٠٠	١٠٠	شركة الصناعات الدوائية للتوزيع (*)	المملكة العربية السعودية
٨٥	٨٥	شركة النعمان الدوائية	المملكة العربية السعودية
٥٧,٢٢	٥٧,٢٢	شركة التقسيم للخدمات الطبية	المملكة العربية السعودية
١٠٠	١٠٠	شركة أراكم الطبية	المملكة العربية السعودية
١٠٠	٨٠	شركة الوطن العربية الطبية	المملكة العربية السعودية
١٠٠	١٠٠	مؤسسة سبيماكو السعودية - الجزائر	الجزائر
١٠٠	١٠٠	شركة سبيماكو مصر للتسويق (*)	جمهورية مصر العربية
١٠٠	١٠٠	شركة سبيماكو مصر للتوزيع (*)	جمهورية مصر العربية
١٠٠	١٠٠	شركة سبيماكو مصر	جمهورية مصر العربية
٥٠,٢٢	٥٠,٢٢	شركة سبيماكو مصر للصناعات الدوائية - ميفو سابقا	جمهورية مصر العربية
٧٠,٦٥	٧٠,٦٥	شركة سبيماكو المغرب للصناعات الدوائية - إيفلرما سابقا	مملكة المغرب

(*) لم تزاوّل أي نشاط تجاري بعد

تتضمن هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة على قائمة المركز المالي الأولية الموحدة المختصرة، قائمة الأرباح أو الخسائر الأولية الموحدة المختصرة، قائمة الدخل الشامل الأولية الموحدة المختصرة، قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة المختصرة وقائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة المختصرة وكذلك الإيضاحات المتصلة للقوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة للمجموعة، الشركة وشركاتها التابعة كما هو مبين في الأيضاح أعلاه. يشير إليها مجتمعة بـ "المجموعة". الشركات التابعة هي الشركات التي تسيطر عليها المجموعة. تسيطر المجموعة على الشركة عندما يكون لها الحق في العوائد المختلفة نتيجة مشاركتها بالشركة والقدرة على التأثير على تلك العوائد من خلال تحكمها بالشركة. يتم توحيد الشركات التابعة اعتبارا من تاريخ سيطرة المجموعة على الشركات التابعة ولحين التوقف عن ممارسة تلك السيطرة. تقوم المجموعة باستخدام طريقة الاستحواذ المحاسبية عند انتقال السيطرة للمجموعة. يتم قياس تكلفة الاستحواذ بالقيمة العادلة للموجودات المحددة التي تم الحصول عليها. تسجل زيادة تكلفة الاستحواذ بالإضافة إلى القيمة العادلة لحقوق الملكية غير المسيطرة عن صافي قيمة الموجودات المحددة والمستحوذ عليها كشهرة في قائمة المركز المالي الأولية الموحدة المختصرة. تقلص حقوق الملكية غير المسيطرة بنسبة حصتها من صافي موجودات الشركة المستحوذ عليها في تاريخ الاستحواذ. يتم عرض الحصة في الربح أو الخسارة و صافي الموجودات غير المسيطر عليها من قبل المجموعة، ويتم إظهارها كبنود مستقل في قائمة الأرباح أو الخسائر الأولية الموحدة المختصرة وضمن حقوق الملكية في قائمة المركز المالي الأولية الموحدة المختصرة. يتم استبعاد كل من المعاملات وكذلك الأرصدة والأرباح والخسائر غير المحققة الناتجة عن المعاملات بين شركات المجموعة. يتم تعديل السياسات المحاسبية للشركات التابعة عند الضرورة لضمان توافقها مع السياسات المتبعة من قبل المجموعة. تعد الشركة والشركات التابعة لها قوائمها المالية لنفس فترات التقرير.

٤- العلة الوظيفية وعللة العرض

تم عرض هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة بالريال السعودي، وهي العلة الوظيفية وعللة العرض للمجموعة. تم تقريب جميع المبالغ الظاهرة في هذه القوائم المالية لأقرب ريال سعودي، ما لم يذكر خلاف ذلك.

٥- ملخص لأهم السياسات المحاسبية:

٥-١ إن السياسات المحاسبية المطبقة على هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة هي نفس تلك المطبقة على القوائم المالية للسنة السابقة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م.

٥-٢ المعايير الجديدة والتعديلات والمعايير الصادرة التي لم يتم تطبيقها.

المعايير الجديدة والتعديلات على المعايير والتفسيرات

(أ) قامت المجموعة بالتطبيق المبكر للمعيار الدولي للتقارير المالية (١٥) " الإيزاد من العقود مع العملاء" والمعيار الدولي للتقارير المالية ٩ " الأدوات المالية" اعتباراً من ١ يناير ٢٠١٦ خلال التحول للمعايير الدولية للتقرير المالي، وقد تم الإصحاح عن أثر تطبيق هذه المعايير في القوائم المالية السنوية الموحدة للمجموعة. إن عدداً من المعايير الجديدة والتعديلات على المعايير سرية اعتباراً من ١ يناير ٢٠١٨م ولكن ليس لها أثر جوهري على القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة للمجموعة.

(ب) المعايير الجديدة الصادرة ولكن غير مطبقة

إن المعايير والتفسيرات الصادرة والتي لم تصبح سارية المفعول حتى تاريخ إصدار القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة للمجموعة مينة أذناه لتلوي المجموعة لتطبيق هذه المعايير، إن وجدت، عندما تصبح سارية المفعول.

١) المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٦ " عقود الإيجار"

تم إصدار المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٦) في يناير ٢٠١٦ ويستبدل معيار المحاسبة الدولي رقم (١٧) عقود الإيجار، تحدد لجنة تفسيرات المعايير الدولية للتقرير المالي رقم (٤) ما إذا كان الترتيب يحتوي على عقد إيجار، لجنة تفسيرات المعايير رقم (١٥) حوالاً لإجراءات تشغيلية ورقم (٢٧) تقويم مادة المعاملات التي تتضمن النموذج القانوني للتأجير. يحدد المعيار (١٦) من المعيار الدولي للتقرير المالي، مبادئ الاعتراف والقياس والعرض والإصحاح عن عقود الإيجار. ويتطلب من المستأجرين المحاسبة عن كافة عقود الإيجار بموجب نموذج واحد على قائمة المركز المالي معاملة للمحاسبة عن عقود التأجير التمويلي بموجب معيار المحاسبة الدولي رقم (١٧). إعفاءات الاعتراف للمستأجرين - إجراءات الأصول "منخفضة القيمة" (مثل الحواسيب الشخصية) والإيجارات قصيرة الأجل (أي عقود الإيجار التي تبلغ مدة إيجارها ١٢ شهراً أو أقل). في تاريخ بدء عقد الإيجار، سوف يعترف المستأجر بالالتزام بتقديم مدفوعات الإيجار (أي التزام التأجير) والأصل الذي يمثل الحق في استخدام الأصل الأساسي خلال فترة الإيجار (أي حق الاستخدام). سوف يطلب من المستأجرين الاعتراف بشكل منفصل بمصروف الفوائد على التزام الإيجار ومصروف الإهلاك على أصول حق الاستخدام. كما سيطلب من المستأجرين إعادة قياس التزام التأجير عند وقوع أحداث معينة (مثل تغيير فترة الإيجار، أو تغيير مدفوعات الإيجار المستقبلية الناجمة عن تغيير في مؤشر أو معدل يستخدم لتحديد تلك المدفوعات). سوف يعترف المستأجر صموماً بقيمة إعادة قياس التزامات التأجير كتسوية لموجودات حق الاستخدام.

إن محاسبة المؤجر بموجب المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٦) لم تتغير بشكل جوهري عن المحاسبة الحالية وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (١٧). وسوف يستمر المؤجرون في تصنيف جميع عقود الإيجار باستخدام نفس مبدأ التصنيف كما هو الحال في معيار المحاسبة الدولي رقم (١٧) والتميز بين نوعين من عقود الإيجار: عقود الإيجار التشغيلية والتمويلية.

يتطلب المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٦) أيضاً من المستأجرين والمؤجرين تقديم إصاحات أكثر شمولية مما هو منصوص عليه في المعيار المحاسبي الدولي رقم (١٧). يسري المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٦) على الفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠١٩. التطبيق المبكر مسعوح به ولكن ليس قبل أن تطبق المنشأة المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٥). يمكن للمستأجر أن يختار لتطبيق المعيار باستخدام إما بأثر رجعي كامل أو أثر رجعي معدل. وتسمح أحكام الانتقال الخاصة بالمعيار بتخفيضات معينة.

تحديد ما إذا كان الترتيب يتضمن عقد إيجار

يجوز للمجموعة عند التحول إلى المعيار الدولي للتقرير المالي ١٦، اختيار إما:

- تطبيق تعريف المعيار الدولي للتقرير المالي ١٦ لعقد الإيجار لكافة عقودها، أو
- تطبيق وسيلة صليمة وعدم إعادة تقييم ما إذا كان العقد يمثل إيجار أو يحتوي على إيجار.

التحول

يجوز للمجموعة كمستأجر إما تطبيق المعيار باستخدام نهج:

- بأثر رجعي، أو
- بأثر رجعي معدل بطرق عملية إختيارية.

الشركة السعودية للصناعات الدوائية والمستلزمات الطبية (سبيماكو - الدوائية)
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
للفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨
(ريال سعودي)

٥- ملخص لأهم السياسات المحاسبية (تتمه)

(ب) المعايير الجديدة الصادرة ولكن غير مطبقة (تتمه)

يقوم المستأجر بتطبيق الخيار باستمرار على جميع عقود الإيجار. وتخطط المجموعة حالياً تطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي ١٦ سيدنيا في ١ يناير ٢٠١٩م لم تحدد المجموعة بعد نهج التحول الذي ستقوم بتطبيقه.
لا يتطلب من المجموعة كمؤجر إجراء أي تعديلات لعقود الإيجار التي تكون فيها مؤجراً.

(٢) التعديلات السنوية للمعايير الدولية للتقرير المالية (دورة ٢٠١٥ - ٢٠١٧)

المعيار الدولي للتقرير المالي ٣ منج الأعمال و المعيار الدولي للتقرير المالي ١١ الترتيبات المشتركة
يوضح طريقة محاسبة الشركة عن زيادة حصصها في العمليات المشتركة التي تستوفي تعريف الأعمال التجارية.
- إذا احتفظ طرف ما (أو حصل على) سيطرة مشتركة فلا يعاد قياس الحصة المحتفظ بها سابقاً.
- إذا حصل طرف ما على سيطرة فإن المعاملة هي منج أعمال يتم الحصول عليها من خلال مراحل ويقوم الطرف المستحوذ بإعادة قياس الحصة المحتفظ بها سابقاً بالقيمة العادلة.

معيار المحاسبة الدولي ١٢ ضرائب الدخل

يبين أن كلفة تبعات ضرائب الدخل الناتجة من توزيعات أرباح (بما فيها المدفوعات للأدوات المالية المصنفة كحقوق ملكية) يتم الاعتراف بها بشكل ثابت ضمن المعاملة التي نتج عنها أرباح قابلة للتوزيع في الأرباح أو الخسائر أو الدخل الشامل الآخر أو حقوق الملكية.

معيار المحاسبة الدولي ٢٣ تكاليف الاقتراض

توضح أن مجموعة القروض العامة المستخدمة لاحتساب تكاليف الاقتراض المؤهلة يستثنى فقط القروض المحددة لتمويل الموجودات المؤهلة التي لازالت تحت التطوير أو الإنشاء. أما القروض المحددة لتمويل الموجودات المؤهلة الجاهزة الآن للاستخدام المحدد أو البيع أو أي موجودات غير مؤهلة فيتم إدراجها في تلك المجموعة العامة. ونظراً لأن تكاليف تطبيق بئراً رجعي قد يفرق المزايا فيتم تطبيق التغيرات بئراً مستقبلي على تكاليف الاقتراض المتكبدة في أو بعد تاريخ تطبيق المنشأة للتعديلات.

٣) التعديلات الأخرى

المعايير الجديدة والتعديلات على المعايير انشاء لم يتم تطبيقها حتى الآن ولا يتوقع أن يكون لها تأثير جوهري على القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة للمجموعة.
- خصائص المدفوعات مقدماً مع التعويض السالب (تعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي ٩).
- الحسرس طويلة الأجل في الشركات الزميلة والمشاريع المشتركة (تعديلات على معيار المحاسبة الدولي ٢٨).
- تعديلات الخطط أو الاختصار أو التسوية (تعديلات على معيار المحاسبة الدولي ١٩).

٦- استثمارات في شركات زميلة ومشاريع مشتركة

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ مارس ٢٠١٨	نسبة الملكية (%)	
٥٥,٩٢٩,٨٤٥	٥٢,٠٨٨,٢٣٢	٥١	الشركة العربية لتصنيع المنتجات الطبية (عناية)
٣٣,٤٢٢,٢١١	٢٨,٨٦٣,٦٤٨	٤٦,٠٧	شركة كاد الشرق الأوسط للصناعات الدوائية*
٣,١٠٩,٢٢٦	٢,٩٦٧,٨٣٦	٢٢	الشركة العربية الصيدلانية طاسولي - تالكو الجزائر
١٦,٥٠٠,٠٠٠	١٦,٥٠٠,٠٠٠	٤,١٧	الشركة العربية للألياف الصناعية (ابن رشد)
١٠٨,٩٦١,٢٨٢	١٠٠,٤١٩,٨١٧		

* قرر الشركاء في شركة كاد الشرق الأوسط للصناعات الدوائية زيادة رأس مال الشركة من ٢٠٠ مليون إلى ٢٦٦ مليون ريال سعودي من خلال رسالة قروض الشركاء والتمويل الإضافي من الشركاء، وقد بلغت حصة سبيماكو الدوائية من قروض الشركاء مبلغ ٣٤,٤٥٣,٣٠٠ مليون ريال سعودي ولا يوجد تمويلات إضافية من قبل الشركة، وعليه فإن حصة الشركة في الملكية سترتفع من (٤٤.٠٥%) إلى (٤٦.٠٧%) مع العلم أن الإجراءات النظامية لاستكمال ما تقدم ذكره لم تكتمل بعد.

الشركة السعودية للصناعات الدوائية والمستهلكات الطبية (سيماكو - الدوائية)
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨
(ريال سعودي)

٧- استثمارات بالقيمة العادلة من خلال النسخ الشامل الآخر

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ مارس ٢٠١٨	
٢٦٥,٧٤١,٢٤٢	٢٦٥,٧٤١,٢٤٢	شركة للتصنيع الوطنية
١٠٧,٣٧٠,٩٠٠	١٠٧,٣٧٠,٩٠٠	المجموعة السعودية للاستثمار الصناعي
٢٦,٧٥٩,٢٥٠	٢٦,٧٥٩,٢٥٠	شركة بنوع الوطنية للبروتوكولات (بنسب)
٩,٩٥٠,٠٠٠	٩,٩٥٠,٠٠٠	الاستثمار في الصناديق الاستثمارية - صندوق الريس الساهم ٢
٤٠٩,٨٢١,٣٩٢	٤٠٩,٨٢١,٣٩٢	
٥٩٧,٠٣٣,٢٧٣	٨٠٦,٤٥٦,٨١٧	الأرباح غير المحققة من الاستثمارات
١,٠٠٦,٨٥٤,٦٦٥	١,٢١٦,٢٧٨,٢٥٩	

٨- تسهيلات بنكية إسلامية وقروض طويلة الأجل

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ مارس ٢٠١٨	
١١٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	مطلوبات متداولة
٤,٥٦٢,٠٠٠	٤,٥٦٢,٠٠٠	تسهيلات بنكية إسلامية - (مراجعة) *
٧,٩٧٦,٧٧٩	١٩,٢٧٣,٢٠٤	قروض من جهات حكومية **
١٢٢,٥٣٨,٧٧٩	٢٧٣,٨٣٥,٢٠٤	قروض بنكي ***
٦٣١,٧٢١,٧٨٠	٥٧١,٠٠٠,٠٠٠	مطلوبات غير متداولة
٥٠,١٢٣,٠٠٠	٥٠,١٢٣,٠٠٠	تسهيلات بنكية إسلامية - (مراجعة) *
٦٨١,٨٤٤,٧٨٠	٦٢١,١٢٣,٠٠٠	قروض من جهات حكومية **

إن إحكام وشروط أهم التسهيلات والقروض كما يلي :

* حصلت المجموعة على اتفاقيات تسهيلات بنكية إسلامية (مراجعة) مع أحد البنوك المحلية حسب التواريخ المحددة أعلاه ويسوف مختلفة حسب احتياجات المجموعة ويمثل الرصيد الظاهر في الجدول أعلاه المبلغ المستخدم من تلك التسهيلات كما في ٣١ مارس ٢٠١٨ و ٣١ ديسمبر ٢٠١٧. كما إن هذه التسهيلات مضمونة من خلال سند لأمر بتاريخ ٢٠١٥/٤/١٥ م و ٢٠١٦/٣/٦ م. وحصلت إحدى الشركات التابعة للمجموعة على تسهيلات بنكية إسلامية (مراجعة) مضمونه من خلال كفالة بموجب قرار كفاة 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 الأصول الثابتة للمشروع وضمن اعتباري من الشركة الام (الشركة السعودية للصناعات الدوائية والمستهلكات الطبية) (سيماكو) يغطي كامل قيمة القرض.

تم منح قرض من قبل 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 مارس ٢٠١٨ و ٣١ ديسمبر ٢٠١٧.

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

الشركة السعودية للصناعات الدوائية والمستلزمات الطبية (سيماكو - الدوائية)
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨
(ريال سعودي)

٩ - مخصصات

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ مارس ٢٠١٨	
٨٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٥,٦٠٥,٣٩٩	خصم المبيعات:
١٠٢,٦٦٠,٩٣٧	٣٠,٥١٠,٤٠٦	رصيد بداية الفترة / السنة
(١٤٧,٠٥٥,٥٣٨)	(١٥,١٨٩,٨٦١)	إضافات خلال الفترة / السنة
٣٥,٦٠٥,٣٩٩	٥٠,٩٢٥,٩٤٤	المدفوع / تعديلات خلال الفترة / السنة
		رصيد نهاية الفترة / السنة
		استرجاع المبيعات:
٣٠,٥٢٣,٥٠٢	١١,٧٠٦,٨٠٦	رصيد بداية الفترة / السنة
٨,٥٣٠,٧٨٥	١,٥١٣,٦١٦	إضافات خلال الفترة / السنة
(٢٧,٣٤٧,٤٨١)	(٢,٤٨٣,٨٩٥)	المدفوع / تعديلات خلال الفترة / السنة
١١,٧٠٦,٨٠٦	١٠,٧٣٦,٥٢٧	رصيد نهاية الفترة / السنة
٤٧,٣١٢,٢٠٥	٦١,٦٦٢,٤٧١	الإجمالي

١٠ - معاملات مع الأطراف ذات العلاقة وارصدها

قامت الشركة خلال العام بإجراء معاملات مع أطراف ذو علاقة وتمت هذه المعاملات على أسس تجارية وبموافقة مجلس الإدارة. إن الأرصدة أثناء غير خاضعة للعمولة، ولا يوجد هناك شروط محددة للسداد.

أ - مطلوب من أطراف ذات علاقة:

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ مارس ٢٠١٨	طبيعة التعامل	طبيعة العلاقة	
٢,٠٠٩,٠٥٦	٢,١٢٢,٢٦٠	مصاريف	مشاريع مشتركة	الشركة العربية لتصنيع المنتجات الطبية (عناية)
٣٦,٥٧٢,٢٠٤	٣٥,٤٠٥,٠٨٤	تمويل	شركة زميلة	شركة كند الشرق الأوسط للصناعات الدوائية
٣١,٣٥٣,٣٨٩	٣١,٣٥٩,٣٥٨	تمويل	شركة زميلة	الشركة العربية الصيدلانية طاسيلي - تافكو الجزائر
٩١٧,٤٦٤	--	مصاريف	شركة زميلة	شركة أرقام الطبية
٩٠٥,٤٩٤	٩٢١,٤١١	مصاريف	شركة زميلة	شركة سيماكو علاج
٧١,٧٥٧,٧٠٧	٦٩,٨٠٨,٢١٣			

الشركة السعودية للصناعات الدوائية والمستحضرات الطبية (سبيماكو - الدوائية)
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأرياء الموحدة المختصرة
لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨
(ريال سعودي)

١١- ربحية المسهم

٣١ مارس ٢٠١٧	٣١ مارس ٢٠١٨
١٠١,٢١٦,٧٩٠	٥٥,٢٢٩,٩٨٥
٠,٨٤	٠,٤٦
عدد الأسهم	عدد الأسهم
١٢٠,٠٠٠,٠٠٠	١٢٠,٠٠٠,٠٠٠

ربح الفترة
ربحية المسهم - الأساسي والمخفض

المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة للمسهم الأساسي والمخفض

١٢- الأدوات المالية

١٢-١ قياس القيمة العادلة للأدوات المالية:

القيمة العادلة هي السعر الذي سيتم استلامه عند بيع الأصل أو المنفوخ لنقل التزام بموجب تعاملات منظمة بين المشاركين في السوق في تاريخ القياس، وذلك بغض النظر عما إذا كان هذا السعر يمكن ملاحظته مباشرة أو تقديره باستخدام أسلوب تقييم آخر. عند تقدير القيمة العادلة للموجودات أو المطلوبات، تأخذ المجموعة في الاعتبار خصائص الموجودات أو المطلوبات إذا أخذ المشاركون في السوق تلك الخصائص في الاعتبار عند تسعير الموجودات أو المطلوبات في تاريخ القياس.

تم احتساب جميع الموجودات والمطلوبات المالية بالكافئة بالمطابقة باستثناء الاستثمارات في أدوات حقوق الملكية المصنفة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر الأولي الموحد المختصر والتي تم إدراجها بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر الأولي الموحد المختصر.

قامت الإدارة بتقييم النقد والودائع قصيرة الأجل والنم المدينة والدائنين التجاريين والبنوك الحائنة والمطلوبات المتداولة الأخرى تقريبا بقيمتها القابلة للتحقق وبشكل كبير الاستحقاقات قصيرة الأجل لهذه الأدوات.

لاخراض إعداد التقارير المالية، استخدمت المجموعة التسلسل الهرمي للقيمة العادلة المصنفة في المستوى ١ و ٢ و ٣ على أساس مدى ملاحظة المنخات في قياس القيمة العادلة وأهمية المنخات في قياس القيمة العادلة في مجملها، وذلك كما يلي:

المستوى ١ - أسعار مدرجة (غير معدلة) في سوق نشط لاصول أو مطلوبات متشابهة التي يمكن للمجموعة تقييمها في تاريخ القياس.
المستوى ٢ - أساليب تقييم تعتمد على منخات باستثناء الأسعار المتضمنة المدرجة في المستوى ١ التي يتم تحديدها للموجودات والمطلوبات بصورة مباشرة أو غير مباشرة.
المستوى ٣ - أساليب تقييم الاصول أو المطلوبات باستخدام منخات هامة لا تعتمد على معلومات السوق المتاحة (منخات لا يمكن لتبويبها).

يستند تقييم كل استثمار يتم تداوله بشكل عام إلى سعر السوق الختامي لتلك الأسهم كما في تاريخ التقييم، نلقسا الخصم إذا كان الضمان مقيدا. يتم تحديد القيمة العادلة للاستثمارات في سهم حقوق الملكية غير المسعرة والمصنفة في المستوى ٣ على أساس صافي قيمة الموجودات المدرجة في تاريخ بين المركز المالي الأولي الموحد المختصر.

تظهر تفاصيل الأدوات المالية المقاسة بالقيمة العادلة كما يلي:

القيمة	المستوى الأول	المستوى الثاني	المستوى الثالث
٣١ مارس ٢٠١٨	١,٢١٦,٢٧٨,٢٥٩	١,٢١٦,٢٧٨,٢٥٩	--
استثمارات في أسهم مدرجة			
٣١ ديسمبر ٢٠١٧	١,٠٠٦,٨٥٤,٦٦٥	١,٠٠٦,٨٥٤,٦٦٥	--
استثمارات في أسهم مدرجة			

١٣- إدارة المخاطر المالية

إن المخاطر المالية متصلة في أنشطة المجموعة ويتم إدارتها من خلال عملية تحديد وقياس ومراقبة مستمرة، مع مراعاة حدود المخاطر والحوابط الأخرى. إن هذه العملية في إدارة المخاطر ذات أهمية كبيرة لاستمرار ربحية المجموعة. تتعرض أنشطة المجموعة لمجموعة متنوعة من المخاطر المالية التي تتضمن بشكل رئيسي مخاطر السوق ومخاطر الائتمان ومخاطر السيولة.

١٣-١ مخاطر الائتمان

إن مخاطر الائتمان هي مخاطر عدم قدرة أحد الأطراف على الوفاء بالتزاماته مما يؤدي إلى تكبد الطرف الآخر لخسارة مالية، وقد وضعت المجموعة إجراءات إدارة مخاطر الائتمان بما في ذلك تقييم الجدارة الائتمانية للملاءم وموافقات الائتمان الرسمية وتخصيص حدود الائتمان، ومراقبة النم المدينة المستعقة، والاحتفاظ بتفاصيل اصدار النعم، وضمان المتابعة الوثيقة.

١٣ - إدارة المخاطر المالية (تتمة)

٢-١٣ مخاطر السيولة

إن مخاطر السيولة هي المخاطر التي تنشأ من عدم قدرة المجموعة على الوفاء بالتزاماتها المالية المتعلقة بالأدوات المالية. مخاطر السيولة قد تنشأ من عدم القدرة على بيع أصول مالية بشكل سريع بمبلغ يقارب القيمة العادلة. مخاطر السيولة يتم إدارتها ومراقبتها على أساس منظم للتأكد من أن هناك أموال كافية لمواجهة أي التزامات مستقبلية. إن منهج المجموعة في إدارة السيولة لضمان أقصى حد ممكن، من أن هناك دائماً سيولة لمواجهة الالتزامات عند استحقاقها. في كلتا الحالتين العالية والإجهاد، دون تكبد أي خسائر غير مقبولة أو المخاطرة بسعة الشركة.

٣-١٣ مخاطر أسعار السوق

إن مخاطر السوق هي المخاطر التي تنشأ من التغيرات في القيمة العادلة للتدفقات النقدية المستقبلية للأدوات المالية بسبب تغيير أسعار السوق. أسعار السوق تحتوي على ٣ أنواع: مخاطر معدل الفائدة، مخاطر العملات ومخاطر أخرى للأسعار مثل مخاطر أسعار الأسهم ومخاطر أسعار السلع، وتشمل الالتزامات المالية التي تتأثر بمخاطر سعر السوق على القروض والاستثمارات والذمم المدبنة والدائنة.

٤-١٣ مخاطر العملات الأجنبية

إن مخاطر العملات الأجنبية هي المخاطر التي تنشأ من التغيرات في القيمة العادلة للتدفقات النقدية المستقبلية للأدوات المالية بسبب تغيير معدل أسعار الصرف. إدارة المجموعة تراقب التذبذب في معدل أسعار الصرف وتعتقد بأن مخاطر العملات غير مهمة. تتم معاملات المجموعة بشكل أساسي بالريال السعودي واليورو والدولار الأمريكي.

٥-١٣ مخاطر معدل الفائدة

إن مخاطر معدل الفائدة هي المخاطر التي تنشأ من التغيرات في القيمة العادلة للتدفقات النقدية المستقبلية للأدوات المالية بسبب تغيير في معدل الفائدة السوقية. إن الموجودات والمطلوبات المالية للمجموعة كما في تاريخ قائمة المركز المالي الأولية الموحدة المختصرة، باستثناء بعض التسهيلات البنكية الإسلامية والقروض طويلة الأجل لا تتعرض لمخاطر معدل الفائدة. إن بعض التسهيلات البنكية الإسلامية والقروض طويلة الأجل تحصل فائدة بالإضافة إلى هامش الائتماني استناداً إلى أسعار الفائدة السائدة في السوق. قامت المجموعة بتطبيق إستراتيجية تحوط للسيطرة على تقلبات معدل الفائدة.

الشركة السعودية للصناعات الدوائية والمستلزمات الطبية (سبيماكو - الدوائية)
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨
(ريال سعودي)

١٤ - المعلومات القطاعية

لأغراض الإدارة فإلا يتم تنظيم المجموعة في قطاعين كالتالي :

القطاع التشغيلي	البيان
الاستثمارات	يعمل هذا القطاع في النشاط الاستثماري في الشركات الزميلة، المشاريع المشتركة والمشاريع في الأدوات المالية
الإنتاج الطبي والدوائي	عمل هذا القطاع في تصنيع، الإنتاج، تطوير وتسويق المواد الخام الدوائية والأجهزة الطبية وإنتاج المواد الاستهلاكية الأجهزة الطبية.

ويقوم مجلس الإدارة، الذي تم تعيينه لاتخاذ القرارات، بمراجعة النتائج التشغيلية لوحدة الأعمال بشكل منفصل لفرض اتخاذ القرارات بشأن تخصيص الموارد وتقييم الأداء. إن المعاملات بين المعلومات القطاعية تتم وفقاً لشروط معتمدة من الإدارة. يتم استبعاد الإيرادات التي تتم بين المعلومات القطاعية (إن وجدت) عند توحيد البيانات المالية وتمكن ضمن عمود التسويات والاستبعاد. جميع الاستبعاد الأخرى هي جزء من التسويات التفصيلية التالية:

الإجمالي	التسويات والاستبعادات	الإنتاج الطبي والدوائي	الاستثمارات	الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨
٣٩٩,٧٠٠,٨٥٥	(٥٧,٤٩١,٠٩٢)	٤٥٠,١٨٩,٤٩٧	٧,٠٠٢,٤٥٠	الإيرادات
٣٩٩,٧٠٠,٨٥٥	(٥٧,٤٩١,٠٩٢)	٤٥٠,١٨٩,٤٩٧	٧,٠٠٢,٤٥٠	الإيرادات الخرجية
				إجمالي الإيرادات
(٣١٨,٢٨٦,١١٦)	٦٧,٦٨١,٩١٠	(٣٧٩,٦٠٢,٥٩٥)	(٦,٣٦٥,٤٣١)	النقل / (المصروفات)
(١١,٢٤٩,٠٤٨)	--	(١١,٢٤٩,٠٤٨)	--	مصروفات قطاع التشغيل
				الإطفاء والاستهلاك
١,٦٥٨,٥٣٥	--	--	١,٦٥٨,٥٣٥	نسب الشركة من أرباح الشركات
٧١,٨٢٤,٢٢٦	١٠,١٩٠,٨١٨	٥٩,٣٣٧,٨٥٤	٢,٢٩٥,٥٥٤	الثيقة والتعاقدات المشتركة
٥,١٢٤,١٨٦,٦٨٩	--	٣,٥٥٩,٠٧٧,٨١٠	١,٥٦٥,١٠٣,٨٧٩	ربح القطاع
١,٩٥١,٩٢٨,٥٩٩	--	١,٠٥٦,٩٧٠,٣٩٥	٨٩٤,٩٥٨,٢٠٤	موجودات القطاع
١٠٠,٤١٩,٨١٧	--	--	١٠٠,٤١٩,٨١٧	التزامات القطاع
				استثمارات في شركات زميلة ومشاريع
				مشتركة
				الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس
٤٤٥,٤٥١,٠١٨	(٥١,٤٥١,٢٩٩)	٤٤٦,٠٠٠,٠٩٥	٥٠,٩٠٢,٢٢٢	٢٠١٧
٤٤٥,٤٥١,٠١٨	(٥١,٤٥١,٢٩٩)	٤٤٦,٠٠٠,٠٩٥	٥٠,٩٠٢,٢٢٢	الإيرادات
				الإيرادات الخرجية
				إجمالي الإيرادات
(٣٤٢,٤٣٣,٩١١)	--	(٣٣٤,٣٨٨,٩٨٦)	(٨,٠٤٤,٩٢٥)	النقل / (المصروفات)
(٨,٦٨١,٠٠٦)	--	(٨,٦٨١,٠٠٦)	--	مصروفات قطاع التشغيل
				الإطفاء والاستهلاك
٥,٦٠٩,٧٥٧	--	--	٥,٦٠٩,٧٥٧	نسب الشركة من أرباح الشركات
٩٩,٩٤٥,٨٥٨	(٥١,٤٥١,٢٩٩)	١٠٢,٩٣٠,١٠٣	٤٨,٤٦٧,٠٥٤	الثيقة والتعاقدات المشتركة
٤,٧٣٣,١٤٣,٩٠٠	--	٣,٣٠٧,٣٧٣,٨٤٧	١,٤٢٥,٧٧٠,٠٥٣	ربح القطاع
١,٧٩٨,٨١١,٢٢٣	--	١,٠٦٤,٣٣٧,٤٥٥	٧٣٤,٤٧٣,٧٦٨	موجودات القطاع
١١٤,٩٢٢,٨٨٢	--	--	١١٤,٩٢٢,٨٨٢	التزامات القطاع
				استثمارات في شركات زميلة ومشاريع
				مشتركة

الشركة السعودية للصناعات الدوائية والمستلزمات الطبية (سبيماكو - الدوائية)
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨
(ريال سعودي)

١٤ - المعلومات القطاعية (تتمة)

تسويات واستحقات
لا يتم توزيع إيرادات مصروفات التمويل على القطاعات الفرعية حيث تتم إدارة الأنوات المالية من قبل المجموعة.
لا يتم توزيع الزكاة وجزء من الموجودات والالتزامات المالية على تلك القطاعات حيث يتم أيضا إدارتها من قبل المجموعة.
يتم استبعاد الإيرادات بين القطاعات عند عملية التوحيد .

٣١ مارس ٢٠١٧	٣١ مارس ٢٠١٨	البيانات طبقا للتوزيع الجغرافي
		الإيرادات
٤٠٧,٨٩٦,٨٢٤	٣٤٩,٣٣٩,٠٨٧	المملكة العربية السعودية
٣٣,٥٣٧,٩٩٢	٣٧,٨٧٩,٦٠٨	الشرق الأوسط وآسيا
٩,٦٢٥,٩٦٠	١٤,١٤٠,٦٩٥	إفريقيا
<u>٤٥١,٠٦٠,٧٧٦</u>	<u>٤٠١,٣٥٩,٣٩٠</u>	
		أصول غير متداولة
٢,٣٩٠,٣٧٣,٣٧٩	٢,٧٠٢,٨٠١,٠٨٦	المملكة العربية السعودية
١٣٢,٠٨٤,٦١٤	١١٥,٣٣٠,٠٥٧	إفريقيا
<u>٢,٥٢٢,٤٥٧,٩٩٣</u>	<u>٢,٨١٨,١٣١,١٤٣</u>	

إن القطاعات المفصّل عنها أعلاه تتلقّى مع التّقسيم الجغرافي، بالإضافة إلى أن تصنيف الإيرادات يتم وفقاً للمعايير الدوائية للتقرير المالي رقم (١٥).

١٥ - توزيعات الأرباح المقترحة

اقترح مجلس الإدارة على المساهمين في اجتماع الجمعية العامة المنعقد بتاريخ ١٩ أبريل ٢٠١٨، بتوزيع أرباح قدرها ١٢٠ مليون ريال سعودي (١ ريال للسهم الواحد) للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧.

١٦ - أرقام المقارنة

تم إعادة تصنيف بعض ارقام المقارنة لتتماشى مع تصنيف ارقام الفترة الحالية.

١٧ - اعتماد القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة

أُتفق وافق مجلس إدارة المجموعة على القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة بتاريخ ١٦ شعبان ١٤٣٩هـ (الموافق ٢ مايو ٢٠١٨).