

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

القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة - غير مراجعة
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨
مع تقرير فحص القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة



Crowe Horwath™

العظم والسديري
محاسبون قانونيون واستشاريون
عضو كرو هوروث الدولية

<u>صفحة</u>	<u>الفهرس</u>
١	تقرير فحص القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
٢	قائمة المركز المالي الأولية الموحدة المختصرة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨
٣	قائمة الأرباح أو الخسائر الأولية الموحدة المختصرة لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨
٤	قائمة الدخل الشامل الأولية الموحدة المختصرة لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨
٥	قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة المختصرة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨
٦	قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة المختصرة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨
١٦-٧	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨

تقرير فحص القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة

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

مقدمة:

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموحدة المختصرة المرفقة للشركة السعودية للصناعات الدوائية والمستلزمات الطبية (سببماكو - الدوائية) - شركة مساهمة سعودية - ("الشركة") والشركات التابعة لها ("المجموعة") كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨، والقوائم الأولية الموحدة المختصرة للأرباح أو الخسائر والدخل والشامل لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨، والقوائم الأولية الموحدة المختصرة للتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لفترة التسعة 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. ويعد 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 تأكيدات 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 معدة، من جميع الجوانب الجوهرية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية.

العظم والسديري
محاسبون ومراجعون قانونيون

عبدالله محمد العظم
ترخيص رقم (٢٢٥)

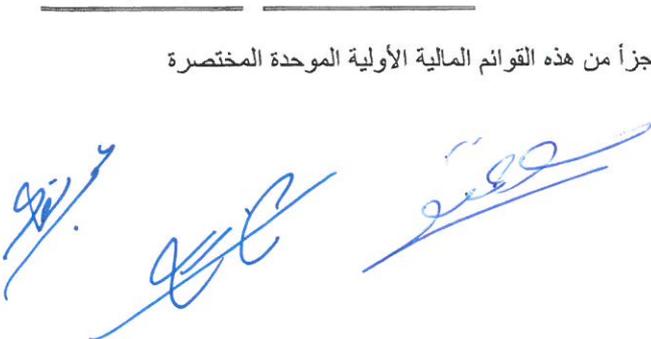


٢٥ صفر ١٤٤٠ هـ (٣ نوفمبر ٢٠١٨)
الرياض، المملكة العربية السعودية

الشركة السعودية للصناعات الدوائية والمستلزمات الطبية (سببماكو - الدوائية)
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة المركز المالي الأولية الموحدة المختصرة
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨
(ريال سعودي)

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	إيضاح	الموجودات
			الموجودات المتداولة
			نقد وما في حكمه
٣٥٦,٦٨٣,٤٢٠	٢٣٥,٢٤٢,٦٨٢		ذمم مدينة، صافي
١,١٨٣,٤٦٨,٦٣١	١,٤٦٠,٦٠٣,٧٦٥		مخزون، صافي
٤٥٦,٩٢٥,٥٥٦	٤٢٩,٢٢٣,٠٤١		أرصدة مدينة أخرى
٢١١,٦٢٦,٢٣٤	٢٤٣,٢٢٦,٨١٦		مجموع الموجودات المتداولة
٢,٢٠٨,٧٠٣,٨٤١	٢,٣٦٨,٢٩٦,٣٠٤		الموجودات غير المتداولة
			ممتلكات والآت ومعدات، صافي
١,١٦٥,١١٣,٢٤٦	١,٣٢٢,٥٢٧,٢٣٦		موجودات غير ملموسة، صافي
١٥,٩٦٩,١٣٦	٢٢,٠١٦,٥٠١		شهرة
٢٤٨,٤٠٥,٨٠٣	٢٤٨,٤٠٥,٨٠٣		استثمارات في شركات زميلة ومشاريع مشتركة
١٠٨,٩٦١,٢٨٢	١٠٢,١٩٠,٧٢٢	٦	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر
١,٠٠٦,٨٥٤,٦٦٥	١,٠٨٤,١٦٨,١٨٠	٧	موجودات ضريبية مؤجلة
١٦,٠٢٩,٧٦٦	١٧,٨٥٦,١١٩		مجموع الموجودات غير المتداولة
٢,٥٦١,٣٣٣,٨٩٨	٢,٧٩٧,١٦٤,٥٦١		مجموع الموجودات
٤,٧٧٠,٠٣٧,٧٣٩	٥,١٦٥,٤٦٠,٨٦٥		حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق المساهمين
			رأس المال
١,٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠		احتياطي نظامي
٣٦٠,٦٨٤,٨٦٦	٣٦٠,٦٨٤,٨٦٦		احتياطي عام
١٥٠,٠٠٠,٠٠٠	١٥٠,٠٠٠,٠٠٠		احتياطي اتفاقي
٩١,٢٣٤,٦١٦	٩١,٢٣٤,٦١٦		اجمالي التغيرات في القيمة العادلة للاستثمارات
٦٤٧,١٥٥,٩٩٨	٧٥١,٢٢٨,٧٦٣		أرباح مبقاة
٣١٢,٢٦٧,٢٤٥	٣٨٦,٧٤٢,٤٥٣		اجمالي التغيرات في ترجمة عملات أجنبية
(٢٧,٥٣١,٣١٨)	(٢١,٣٦١,١٢١)		مجموع حقوق الملكية العائدة للمساهمين
٢,٧٣٣,٨١١,٤٠٧	٢,٩١٨,٥٢٩,٥٧٧		حقوق الملكية غير المسيطرة
١٦٦,٨٦٢,٠١٦	١٧٥,٠٢٧,٢٤٨		مجموع حقوق الملكية
٢,٩٠٠,٦٧٣,٤٢٣	٣,٠٩٣,٥٥٦,٨٢٥		المطلوبات المتداولة
			الجزء المتداول من التسهيلات البنكية الإسلامية وقروض طويلة الأجل
١٢٢,٥٣٨,٧٧٩	٣٦٢,٢٨١,٠٠٠	٨	ذمم دائنة وأرصدة دائنة أخرى
٤٧٨,٥٧٤,٦٧٥	٤٤٤,٢٢٣,٠٨٠		توزيعات أرباح مساهمين مستحقة
١٤٨,٧٣٣,٣٣٦	١٥٣,٦١٦,٨٣٢		مخصصات
٤٧,٣١٢,٢٠٥	٧٢,٢٨٥,٢٧٥	٩	مخصص الزكاة وضريبة الدخل المستحقة
٨٥,٧٠٥,٠٣١	٦٨,٦٦٦,١١٤		مجموع المطلوبات المتداولة
٨٨٢,٨٦٤,٠٢٦	١,١٠١,٠٧٢,٣٠١		المطلوبات غير المتداولة
			التسهيلات البنكية الإسلامية وقروض طويلة الأجل
٦٨١,٨٤٤,٧٨٠	٦٥٠,٤٠٣,١٣٢	٨	التزامات منافع الموظفين
٢٨٥,٢٤١,٠١٨	٣٠٢,٢٢٧,٥٢١		إيرادات مؤجلة - منح حكومية (مقيدة)
١٩,٤١٤,٤٩٢	١٨,٢٠١,٠٨٦		مجموع المطلوبات غير المتداولة
٩٨٦,٥٠٠,٢٩٠	٩٧٠,٨٣١,٧٣٩		مجموع المطلوبات
١,٨٦٩,٣٦٤,٣١٦	٢,٠٧١,٩٠٤,٠٤٠		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات
٤,٧٧٠,٠٣٧,٧٣٩	٥,١٦٥,٤٦٠,٨٦٥		

إن الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٦) تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة



الشركة السعودية للصناعات الدوائية والمستلزمات الطبية (سببماكو - الدوائية)
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة الأرباح أو الخسائر الأولية الموحدة المختصرة
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨
(ريال سعودي)

لفترة التسعة أشهر المنتهية في		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في		
٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	
الإيراد من بيع بضاعة	٨٤٧,٧٩٠,٣٧٠	٧٩٣,٦٩٤,١٥٣	٢٣٠,٣١٤,١٧٩	١٧٢,٤٠٩,٣٩٩
الإيراد من الخدمات	١٢٧,٥٦٤,٠٥٨	١٢٣,٥٣٧,١٠٧	٤٧,٣٠٢,٦٩٥	٤١,٢٨٩,٠٨٧
إجمالي الإيرادات	٩٧٥,٣٥٤,٤٢٨	٩١٧,٢٣١,٢٦٠	٢٧٧,٦١٦,٨٧٤	٢١٣,٦٩٨,٤٨٦
تكلفة الإيرادات	(٤٧٧,٩٦٦,٣٦٠)	(٤٣٩,٢٦٨,٨٩١)	(١٤٨,٩٣٧,٩٧٩)	(٩٩,١٤٨,٢٨٨)
إجمالي الربح	٤٩٧,٣٨٨,٠٦٨	٤٧٧,٩٦٢,٣٦٩	١٢٨,٦٧٨,٨٩٥	١١٤,٥٥٠,١٩٨
مصروفات بيع وتسويق	(٢٦٣,١٤٨,٧٩٨)	(٢٤٦,٧٦٢,٠٤٧)	(٧٤,٧٨٢,٦٤٨)	(٦٧,٥٣١,٢٨٣)
مصروفات إدارية وعمومية	(٩٨,٨٣٤,٣٩٩)	(١٠٧,٩٨٦,١٩٠)	(٣٤,١٣٢,٦٦١)	(٣٩,٦٧٤,٧٤٤)
مصروفات البحث والتطوير	(٢٧,٦٦٧,٨٧٦)	(٢٤,٥٣٤,٣٥٦)	(١١,٤٥٩,٣٣٩)	(٨,١٦٣,٥٦٩)
إيرادات أخرى	٦,٤٠٦,٧١٠	١٠,٩٣٣,٥٦٣	٢,٩٠٦,٥١١	٤,٣٩٠,١٧٨
الربح التشغيلي	(٣٨٣,٢٤٤,٣٦٣)	(٣٦٨,٣٤٩,٠٣٠)	(١١٧,٤٦٨,١٣٧)	(١١٠,٩٧٩,٤١٨)
مصروفات التمويل	١١٤,١٤٣,٧٠٥	١٠٩,٦١٣,٣٣٩	١١,٢١٠,٧٥٨	٣,٥٧٠,٧٨٠
توزيعات أرباح مستلمة من شركات	(٢٢,٢٤٤,٨٧٧)	(٢١,١٣٥,٨٠٨)	(٨,٥١٨,٤١٧)	(٧,٧٠٩,٦٢٠)
مستثمر بها	١٥,٧٨٠,٢٢٥	١٨,٦٨٧,٧٦٩	٤,٠١٣,٨٨٧	--
أرباح بيع استثمارات	٤٦,١٣٨,٣٣٤	--	--	--
أرباح استثمارات في شركات زميلة	٧,٧٧١,٣٢٦	٢,١٥٢,٢١٢	١,٥١٨,٣٧٣	١,٠٢٩,٩٤٢
ومشاريع مشتركة	٤٧,٤٤٥,٠٠٨	(٢٩٥,٨٢٧)	(٢,٩٨٦,١٥٧)	(٦,٦٧٩,٦٧٨)
ربح (خسارة) الفترة قبل الزكاة	١٦١,٥٨٨,٧١٣	١٠٩,٣١٧,٥١٢	٨,٢٢٤,٦٠١	(٣,١٠٨,٨٩٨)
وضريبة الدخل الأجنبية	(٢٤,٩٤٨,٥٣٣)	(٢١,٣٤٠,٧٦١)	(٢٤,٩٤٨,٥٣٣)	(٢٤٤,٨٧١)
الزكاة وضريبة الدخل الاجنبية	١٣٦,٦٤٠,١٨٠	٨٧,٩٧٦,٧٥١	(١٦,٧٢٣,٩٣٢)	(٣,٣٥٣,٧٦٩)
صافي ربح (خسارة) الفترة	١٣٠,٧٥٤,١٠٣	٨٩,١٩٨,١٨١	(١٧,٠٢٦,٦٥٣)	(١,٩٧٣,٦١٢)
ربح / (خسارة) الفترة العائد الى :	٥,٨٨٦,٠٧٧	(١,٢٢١,٤٣٠)	٣٠٢,٧٢١	(١,٣٨٠,١٥٧)
المساهمين في الشركة الأم	١٣٦,٦٤٠,١٨٠	٨٧,٩٧٦,٧٥١	(١٦,٧٢٣,٩٣٢)	(٣,٣٥٣,٧٦٩)
حقوق الملكية غير المسيطرة				
ربحية السهم وفقاً لربح / (خسارة)				
الفترة العائد الى المساهمين في				
الشركة الأم				
الأساسية والمخفضة	١.٠٩	٠.٧٤	(٠.١٤)	(٠.٠٢)

إن الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٦) تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة

مستقر

الشركة السعودية للصناعات الدوائية والمستلزمات الطبية (سبيماكو - الدوائية)
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة الدخل الشامل الأولية الموحدة المختصرة
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨
(ريال سعودي)

لفترة التسعة أشهر المنتهية في		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في		
٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	
١٣٦,٦٤٠,١٨٠	٨٧,٩٧٦,٧٥١	(١٦,٧٢٣,٩٣٢)	(٣,٣٥٣,٧٦٩)	صافي ربح (خسارة) الفترة بنود يمكن إعادة تصنيفها إلى قائمة الأرباح أو الخسائر الأولية الموحدة المختصرة في الفترة اللاحقة:
(٤,٩٤٢,٢٤٥)	٦,١٧٠,١٩٧	(٦٣٢,٧٥٦)	٢٢١,٤١٤	فروقات ترجمة عملات أجنبية بنود لا يمكن إعادة تصنيفها إلى قائمة الأرباح أو الخسائر الأولية الموحدة المختصرة في الفترة اللاحقة:
(٦٧,٧٣٤,٤٨٣)	١٠٤,٠٧٢,٧٦٥	٧٦,٦٤٤,٤٣٥	(١٠٨,٧٣٦,٢٢٢)	التغير في القيمة العادلة للاستثمارات من خلال الدخل الشامل الآخر
--	١٦٧,٦١١,٣١٦	--	--	الأرباح المحققة من بيع استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
(٧٢,٦٧٦,٧٢٨)	٢٧٧,٨٥٤,٢٧٨	٧٦,٠١١,٦٧٩	(١٠٨,٥١٤,٨٠٨)	إجمالي الدخل / (الخسارة) الشامل الآخر الأولي الموحد المختصر للفترة
٦٣,٩٦٣,٤٥٢	٣٦٥,٨٣١,٠٢٩	٥٩,٢٨٧,٧٤٧	(١١١,٨٦٨,٥٧٧)	إجمالي الدخل / (الخسارة) الشامل الأولي الموحد المختصر للفترة
٥٨,٠٧٧,٣٧٥	٣٦٧,٠٥٢,٤٥٩	٥٨,٩٨٥,٠٢٦	(١١٠,٤٨٨,٤٢٠)	العائد إلى:
٥,٨٨٦,٠٧٧	(١,٢٢١,٤٣٠)	٣٠٢,٧٢١	(١,٣٨٠,١٥٧)	المساهمين في الشركة الأم
٦٣,٩٦٣,٤٥٢	٣٦٥,٨٣١,٠٢٩	٥٩,٢٨٧,٧٤٧	(١١١,٨٦٨,٥٧٧)	حقوق الملكية غير المسيطرة

عبدالله

عبدالله

إن الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٦) تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
-٤-

الشركة السعودية للصناعات الالوانية والمستلزمات الطبية (سبيماكو - الالوانية)
 (شركة مساهمة سعودية)
 قائمة التغيرات في حقوق الملكية الالوانية الموحدة المختصرة
 لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨
 (ريال سعودي)

	رأس المال	احتياطي نظامي	احتياطي عام	احتياطي اتفاقي	اجمالي التغيرات في القيمة العادلة للاستثمارات	أرباح متبقية	اجمالي التغيرات في ترجمة عملات أجنبية	مجموع حقوق الملكية العائدة للمساهمين	حقوق السيطرة غير المسيطرة	مجموع حقوق الملكية
الرصيد في ١ يناير ٢٠١٧ (مراجعة)	١,٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٥١٥,٦٨٤,٨٦٦	--	٨١,٣٦٦,٣٤٠	٧١١,٤٨٤,٠٣٢	٢٢٦,٢٢٢,٨٨٤	(٣٣,٧٣١,٨٥٥)	٢,٧١١,٢٦,٢١٧	٢٤٤,٤٦٩,٤٤٧	٢,٨٣٥,٤٩٥,٧٣٧
ربح الفترة	--	--	--	--	--	١٣٠,٧٥٤,١٠٣	--	١٣٠,٧٥٤,١٠٣	٥,٨٨٦,٠٧٧	١٣٦,٦٤٠,١٨٠
الدخل الشامل الاخر للفترة	--	--	--	--	(١٧,٧٣٤,٤٨٣)	--	(٤,٩٤٢,٢٤٥)	(٧٢,٦٧٦,٧٢٨)	--	(٧٢,٦٧٦,٧٢٨)
اجمالي الدخل الشامل للفترة	--	--	--	--	(١٧,٧٣٤,٤٨٣)	١٣٠,٧٥٤,١٠٣	(٤,٩٤٢,٢٤٥)	٥٨,٠٧٧,٣٧٥	٥,٨٨٦,٠٧٧	١٣٢,٩١٣,٤٥٢
توزيعات ارباح	--	--	--	--	--	(١٢٠,٠٠٠,٠٠٠)	--	(١٢٠,٠٠٠,٠٠٠)	--	(١٢٠,٠٠٠,٠٠٠)
مكافأة اعضاء مجلس الادارة	--	--	--	--	--	(١,٨١١,٩٣٩)	--	(١,٨١١,٩٣٩)	--	(١,٨١١,٩٣٩)
التغير في حقوق الملكية غير المسيطرة	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
المحول الى الاحتياطي العام	--	(١٥٥,٠٠٠,٠٠٠)	١٥٥,٠٠٠,٠٠٠	--	--	١٥٥,٠٠٠,٠٠٠	--	--	--	--
الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ (غير مراجعة)	١,٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٦٠,٦٨٤,٨٦٦	١٥٥,٠٠٠,٠٠٠	٨١,٣٦٦,٣٤٠	٦٤٣,٧٤٩,٥٤٩	٥٥٠,١٦٥,٠٤٨	(٣٨,٦٧٤,١٠٠)	٢,٦٤٧,٢٩١,٧٠٣	١٤٦,٥٥٦,٤٤٧	٢,٧٩٣,٨٤٨,١٥٠
الرصيد في ١ يناير ٢٠١٨ (مراجعة)	١,٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٦٠,٦٨٤,٨٦٦	١٥٥,٠٠٠,٠٠٠	١٥٥,٠٠٠,٠٠٠	٦٤٧,١٥٥,٩٩٨	٣١٢,٣٦٧,٢٤٥	(٢٧,٥٣١,٣١٨)	٢,٧٣٣,٨١١,٤٠٧	١٦٦,٨٦٢,٠١٦	٢,٩٠٠,١٧٣,٤٢٣
ربح الفترة	--	--	--	--	--	٨٩,١٩٨,١٨١	--	٨٩,١٩٨,١٨١	(١,٢٢١,٤٣٠)	٨٧,٩٧٦,٧٥١
الدخل الشامل الاخر للفترة	--	--	--	--	١٠٤,٠٧٢,٧٦٥	١٦٧,٦١١,٣١٦	٦,١٧٠,١٩٧	٧٧٧,٨٥٤,٢٧٨	--	٢٧٧,٨٥٤,٢٧٨
اجمالي الدخل الشامل للفترة	--	--	--	--	١٠٤,٠٧٢,٧٦٥	٢٥٦,٨٠٩,٤٩٧	٦,١٧٠,١٩٧	٣٢٧,٠٥٢,٤٥٩	(١,٢٢١,٤٣٠)	٣٢٥,٨٣١,٠٢٩
توزيعات ارباح	--	--	--	--	--	(١,٨٠٠,٠٠٠,٠٠٠)	--	(١,٨٠٠,٠٠٠,٠٠٠)	--	(١,٨٠٠,٠٠٠,٠٠٠)
مكافأة اعضاء مجلس الادارة	--	--	--	--	--	(٢,٣٣٤,٢٨٩)	--	(٢,٣٣٤,٢٨٩)	--	(٢,٣٣٤,٢٨٩)
التغير في حقوق الملكية غير المسيطرة	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ (غير مراجعة)	١,٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٦٠,٦٨٤,٨٦٦	١٥٥,٠٠٠,٠٠٠	١٥٥,٠٠٠,٠٠٠	٧٥١,٢٢٨,٧٦٣	٣٨٦,٧٤٢,٤٥٣	(٢١,٣٦١,١٢١)	٢,٩١٨,٥٢٩,٥٧٧	١٧٥,٠٢٧,٢٤٨	٢,٩٢٣,٥٥٦,٨٢٥

إن الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٦) تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الالوانية الموحدة المختصرة

-٥-






الشركة السعودية للصناعات الدوائية والمستلزمات الطبية (سبيماكو - الدوائية)
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة المختصرة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨
(ريال سعودي)

٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ (غير مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ (غير مراجعة)	
		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية:
١٦١,٥٨٨,٧١٣	١٠٩,٣١٧,٥١٢	ربح الفترة قبل الزكاة وضريبة الدخل الأجنبية
		التعديلات :-
٢٧,١٢١,٧٨٦	٢٨,٢٧١,١٧٩	استهلاكات
١,٦٨٤,٢٤٤	١,٨٠٤,٠١٢	إطفاءات
٨٠,٢٨٠,١٤٨	٢٤,٩٧٣,٠٧٠	مخصصات الخصومات ومرتجعات المبيعات
(١,٢١٣,٤٠٥)	(١,٢١٣,٤٠٦)	إطفاء إيرادات مؤجلة - منح حكومية (مقيدة)
٦,١٥٤,٥١٢	٤,٤٥١,٨٤١	مخصص خسائر ائتمانية متوقعة
(٧,٧٧١,٣٢٦)	(٢,١٥٢,٢١٢)	أرباح استثمارات في شركات زميلة ومشاريع مشتركة
(١٩,٢٢١)	(١٧٦,٠٣٧)	أرباح استبعاد ممتلكات وآلات ومعدات
(٤٦,١٣٨,٣٣٤)	--	أرباح بيع استثمارات
(١٥,٧٨٠,٢٢٥)	(١٨,٦٨٧,٧٦٩)	توزيعات أرباح مستلمة من شركات مستثمر بها
٢٦,٦٩٦,٤٦٠	٢٧,٩٠٤,٣٣١	التزامات منافع الموظفين
٢٢,٢٤٤,٨٧٧	٢١,١٣٥,٨٠٨	تكاليف التمويل
٢٥٤,٨٤٨,٢٢٩	١٩٥,٦٢٨,٣٢٩	
(٢١٤,٢٥٣,٩١٥)	(٣١٣,١٨٧,٥٥٧)	التغير في بنود رأس المال العامل:
٢٠,٣٣٨,٤٦٤	٢٧,٧٠٢,٥١٥	ذمم مدينة وأرصدة مدينة أخرى
١٥,٩٩٦,٤٦٠	(٣٤,٣٥١,٥٩٥)	مخزون
٧٦,٩٢٩,٢٣٨	(١٢٤,٢٠٨,٣٠٨)	ذمم دائنة وأرصدة دائنة أخرى
(٢٢,٢٤٤,٨٧٧)	(٢١,١٣٥,٨٠٨)	النقد (المستخدم في) الناتج من الأنشطة التشغيلية
(٣٩,٣٨٧,٥٨١)	(٤٢,١٩١,١٨٢)	تكاليف التمويل المدفوعة
(٨,٣٩٨,٣٥٢)	(١٠,٩١٧,٨٢٨)	الزكاة وضريبة الدخل المدفوعة
٦,٨٩٨,٤٢٨	(١٩٨,٤٥٣,١٢٦)	التزامات منافع الموظفين المدفوعة
		صافي النقد (المستخدم في) الناتج من الأنشطة التشغيلية
(١٩٠,٢٦٨,٠٣٥)	(١٨٥,٨٥١,٦٢٣)	التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية:
١٩,٢٢١	٣٤٢,٤٩١	المدفوع لشراء ممتلكات وآلات ومعدات
-	(٧,٨٥١,٣٧٧)	المقبوض من استبعاد ممتلكات والآلات ومعدات
١٥,٧٨٠,٢٢٥	١٨,٦٨٧,٧٦٩	صافي التغير في موجودات غير ملموسة
٥٦,١٣٧,٥٣٤	١٩٥,٤٧٦,٣٢١	توزيعات ارباح مستلمة من شركات مستثمر بها
(٥,٧٧٧,٨٨٧)	١٧,١٩٣,٧٩٥	المتحصل من بيع استثمارات
(١٢٤,١٠٨,٩٤٢)	٣٧,٩٩٧,٣٧٦	صافي التغير في الاستثمارات
		صافي النقد الناتج من (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
٩٥,٧٤٣,٨٤١	٢٠٨,٣٠٠,٥٧٣	التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية:
(١١٦,٤٨٩,٨٠٨)	(١٧٥,١١٦,٥٠٤)	التغير في التسهيلات البنكية الإسلامية وقروض طويلة الأجل
٢٦,٣٨٦,٩٠٨	٨,١٦٥,٢٣٢	توزيعات الأرباح المدفوعة وصافي التغير في توزيعات أرباح
(١,٨١١,٩٣٩)	(٢,٣٣٤,٢٨٩)	مساهمين مستحقة
٣,٨٢٩,٠٠٢	٣٩,٠١٥,٠١٢	صافي التغير في حقوق غير المسيطرة
		مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
(١١٣,٣٨١,٥١٢)	(١٢١,٤٤٠,٧٢٨)	صافي النقد الناتج من الأنشطة التمويلية
٤٠١,١٣١,٢٠٥	٣٥٦,٦٨٣,٤٢٠	النقص في النقد وما في حكمه خلال الفترة
٢٨٧,٧٤٩,٦٩٣	٢٣٥,٢٤٢,٦٨٢	أرصدة النقد وما في حكمه في بداية الفترة
		أرصدة النقد وما في حكمه في نهاية الفترة
(٦٧,٧٣٤,٤٨٣)	١٠٤,٠٧٢,٧٦٥	معاملات غير نقدية
		التغير في القيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

إن الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٦) تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة

AS

عبدالله

محمد

محمد

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 والصادر 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

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

١-٢ المعايير المحاسبية المطبقة

قامت الشركة السعودية للصناعات الدوائية والمستلزمات الطبية (سبيماكو - الدوائية) ("الشركة الأم") والشركات التابعة لها (يشار إليهم مجتمعين بـ "المجموعة") بإعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر 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 الدولية للتقرير المالي ولكن تم إدراج السياسات المحاسبية والإيضاحات التفسيرية المحددة لتفسير الأحداث والمعاملات الهامة لفهم التغييرات في المركز المالي الموحد والاداء المالي للمجموعة منذ القوائم المالية الموحدة للسنة السابقة.

٢-٢ أعداد القوائم المالية

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

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

٣-٢ استخدام الأحكام والتقديرات

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

إن الأحكام والتقديرات 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 والمستلزمات الطبية (سبيماكو - الدوائية)
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨
(ريال سعودي)

٢- أسس اعداد القوائم المالية (تتمه)

٢-٣ استخدام الأحكام والتقديرات (تتمه)

التغير في التقديرات المحاسبية

وفقا لسياسة المجموعة فإنها تقوم بمراجعة الأعمار الإنتاجية المقدره والكفاءة التشغيلية للممتلكات والآلات والمعدات بشكل مستمر. وأشارت هذه المراجعة خلال عام ٢٠١٧ إلى أن العمر الإنتاجي الفعلي لبعض المباني والآلات والمعدات في المصنع كانت أطول من الأعمار الإنتاجية المقدره المستخدمة لأغراض الاستهلاك في القوائم المالية الموحدة المختصرة للمجموعة. نتيجة لذلك، اعتباراً 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 الى زيادة الأعمار الإنتاجية لبعض المباني والمقدرة بـ ٣٣ سنة إلى ٥٠ سنة، في حين زادت الآلات والمعدات المقدره بـ ١٠ سنوات إلى ٢٥ سنة. إن أثر هذا التغير في التقديرات لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ هو زيادة في صافي الدخل بمقدار ٩,٩٢١ مليون ريال سعودي وزيادة في ربحية السهم الأساسية والمخفضة بمبلغ ٠.٠٨٢ ريال سعودي.

٣- أسس توحيد القوائم المالية

معلومات عن الشركات التابعة:

تتضمن القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة للمجموعة ما يلي:

نسبة الملكية الفعلية المباشرة وغير المباشرة كما في ٣٠ سبتمبر		اسم		بلد التأسيس
٢٠١٨	٢٠١٧			
١٠٠	١٠٠	شركة أراك للرعاية الصحية المحدودة	المملكة العربية السعودية	
١٠٠	١٠٠	شركة الصناعات الدوائية للتوزيع (*)	المملكة العربية السعودية	
٨٥	٨٥	شركة الدمام الدوائية	المملكة العربية السعودية	
٥٧,٢٢	٥٧,٢٢	شركة القصيم 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 سابقاً	جمهورية مصر العربية	
٧٠,٦٥	٧٠,٦٥	شركة سبيماكو المغرب للصناعات الدوائية - إيفارما سابقاً	مملكة المغرب	

(*) لم تزاو 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 المتممة للقوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة للمجموعة، الشركة وشركتها التابعة كما هو مبين في الإيضاح اعلاه يشار 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 اعتباراً من تاريخ سيطرة المجموعة على الشركات التابعة ولحين التوقف عن ممارسة تلك السيطرة. تقوم المجموعة باستخدام طريقة الاستحواذ للمحاسبة 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. تقاس حقوق الملكية غير المسيطرة بنسبة حصتها من صافي موجودات الشركة المستحوذ عليها في تاريخ الاستحواذ. يتم عرض الحصة في الربح أو الخسارة وصافي الموجودات غير المسيطر عليها من قبل المجموعة، ويتم إظهارها كبنء 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- العملة الوظيفية وعملة العرض

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

٥- ملخص لأهم السياسات المحاسبية

١٠٥ 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.

٢٠٥ 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) "الإيراد من العقود مع العملاء" والمعيار الدولي للتقارير المالية ٩ "الأدوات المالية" اعتباراً من ١ يناير ٢٠١٦ خلال التحول للمعايير الدولية للتقارير المالية، وقد تم الإفصاح عن أثر تطبيق هذه المعايير في القوائم المالية السنوية الموحدة للمجموعة. إن عدداً من المعايير الجديدة والتعديلات على المعايير سارية 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 مبنية أثناء تنوي المجموعة تطبيق 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) حوافز إجراءات تشغيلية و رقم (٢٧) تقييم مادة المعاملات التي تتضمن النموذج القانوني للتأجير. يحدد المعيار (١٦) من المعيار الدولي للتقرير المالي، مبادئ الاعتراف والقياس والعرض والإفصاح عن عقود الإيجار ويتطلب من المستأجرين المحاسبة عن كافة عقود الإيجار بموجب نموذج واحد على قائمة المركز المالي مماثلة للمحاسبة عن عقود التأجير التمويلي بموجب معيار المحاسبة الدولي رقم (١٧). إعفاءات الاعتراف للمستأجرين - إيجارات الأصول "منخفضة القيمة" (مثل الحواشيب 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 عموماً 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 الإيجارات: عقود الإيجار التشغيلية والتمويلية.

يتطلب المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٦) أيضاً من المستأجرين والمؤجرين تقديم إفصاحات 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 مسموح به ولكن ليس قبل أن تطبق المنشأة المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٥). يمكن للمستأجر أن يختار تطبيق 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، إختيار إما:
- تطبيق تعريف المعيار الدولي للتقرير المالي ١٦ لعقد الإيجار لكافة عقودها، أو
- تطبيق وسيلة عملية 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.

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 مبدئياً 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 للتقارير المالية (دورة ٢٠١٥ - ٢٠١٧)

المعيار الدولي للتقرير المالي ٣ دمج 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 دمج 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 كافة 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 بائع رجعي قد يفوق المزايا فيتم تطبيق التغييرات بائع مستقبل على تكاليف الاقتراض المتكبدة في أو بعد تاريخ تطبيق المنشأة للتعديلات.

٣) التعديلات الأخرى

المعايير الجديدة والتعديلات على المعايير أدناه 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).
- الحصص 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	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	نسبة الملكية (%)	
٥٥,٩٢٩,٨٤٥	٦٤,٧٠٨,٩٣١	٥١	الشركة العربية لتصنيع المنتجات الطبية (عناية)
٣٣,٤٢٢,٢١١	١٨,٠١٣,٩٥٥	٤٦.٠٧	شركة كاد الشرق الأوسط للصناعات الدوائية*
٣,١٠٩,٢٢٦	٢,٩٦٧,٨٣٦	٢٢	الشركة العربية الصيدلانية طاسيلي - نافكو الجزائر
١٦,٥٠٠,٠٠٠	١٦,٥٠٠,٠٠٠	٤.١٧	الشركة العربية للألياف الصناعية (ابن رشد)
١٠٨,٩٦١,٢٨٢	١٠٢,١٩٠,٧٢٢		

* قرر الشركاء في شركة كاد الشرق الأوسط للصناعات الدوائية زيادة رأس مال الشركة من ٢٠٠ مليون إلى ٢٦٦ مليون ريال سعودي من خلال رسملة قروض الشركاء والتمويل الإضافي من الشركاء، وقد بلغت حصة سيماكو 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 ان الاجراءات النظامية لاستكمال ما تقدم ذكره لم تكتمل بعد.

٧- استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	
٢٦٥,٧٤١,٢٤٢	٢٦٥,٧٤١,٢٤٢	شركة التصنيع الوطنية
١٠٧,٣٧٠,٩٠٠	١٠٧,٣٧٠,٩٠٠	المجموعة السعودية للاستثمار الصناعي
٢٦,٧٥٩,٢٥٠	--	شركة ينبع الوطنية للبتروكيماويات (بنسأب)
٩,٩٥٠,٠٠٠	٩,٩٥٠,٠٠٠	الاستثمار في الصناديق الاستثمارية - صندوق الرياض للساهم ٢
٤٠٩,٨٢١,٣٩٢	٣٨٣,٠٦٢,١٤٢	
٥٩٧,٠٣٣,٢٧٣	٧٠١,١٠٦,٠٣٨	الأرباح غير المحققة من الاستثمارات
١,٠٠٦,٨٥٤,٦٦٥	١,٠٨٤,١٦٨,١٨٠	

٨- تسهيلات بنكية إسلامية وقروض طويلة الأجل

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	
١١٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٥٠,٠٠٠,٠٠٠	مطلوبات متداولة
٤,٥٦٢,٠٠٠	--	تسهيلات بنكية إسلامية - (مرابحة) *
٧,٩٧٦,٧٧٩	١٢,٢٨١,٠٠٠	قرض من جهات حكومية **
١٢٢,٥٣٨,٧٧٩	٣٦٢,٢٨١,٠٠٠	قرض بنكي ***
٦٣١,٧٢١,٧٨٠	٥٣٣,٣٣٣,٣٣٣	مطلوبات غير متداولة
٥٠,١٢٣,٠٠٠	١١٧,٠٦٩,٧٩٩	تسهيلات بنكية إسلامية - (مرابحة) *
٦٨١,٨٤٤,٧٨٠	٦٥٠,٤٠٣,١٣٢	قرض من جهات حكومية **

إن إحكام وشروط أهم التسهيلات والقروض كما يلي :
* حصلت المجموعة على اتفاقيات تسهيلات بنكية إسلامية (مرابحة) مع أحد البنوك المحلية حسب التواريخ المحدودة أعلاه ويسقوف مختلفة حسب احتياجات المجموعة ويمثل الرصيد الظاهر في الجدول أعلاه المبلغ المستخدم من تلك التسهيلات كما في ٣٠ سبتمبر 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 (مرابحة) مضمونه 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 وضمن اعتباري من الشركة الام (الشركة السعودية للصناعات الدوائية والمستلزمات الطبية) (سبيماكو) 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 للفترة / للسنة المنتهية كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ و ٣١ ديسمبر ٢٠١٧.

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

الشركة السعودية للصناعات الدوائية والمستلزمات الطبية (سيماكو - الدوائية)
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨
(ريال سعودي)

٩- مخصصات

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	
		خصم المبيعات:
		رصيد بداية الفترة / السنة
٨٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٥,٦٠٥,٣٩٩	إضافات خلال الفترة / السنة
١٠٢,٦٦٠,٩٣٧	٧٧,٢٢٣,٥٠١	المدفوع / تعديلات خلال الفترة / السنة
(١٤٧,٠٥٥,٥٣٨)	(٤٧,٣٦٩,٥٤٢)	رصيد نهاية الفترة / السنة
٣٥,٦٠٥,٣٩٩	٦٥,٤٥٩,٣٥٨	استرجاع المبيعات:
		رصيد بداية الفترة / السنة
٣٠,٥٢٣,٥٠٢	١١,٧٠٦,٨٠٦	إضافات خلال الفترة / السنة
٨,٥٣٠,٧٨٥	٥,٩١٥,٦٩٧	المدفوع / تعديلات خلال الفترة / السنة
(٢٧,٣٤٧,٤٨١)	(١٠,٧٩٦,٥٨٦)	رصيد نهاية الفترة / السنة
١١,٧٠٦,٨٠٦	٦,٨٢٥,٩١٧	
٤٧,٣١٢,٢٠٥	٧٢,٢٨٥,٢٧٥	الاجمالي

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 أدناه غير خاضعة للعمولة، ولا يوجد هناك شروط محددة للسداد.

أ - مطلوب من أطراف ذات علاقة:

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	طبيعة التعامل	طبيعة العلاقة	
٢,٠٠٩,٠٥٦	٢,١٢٦,٤٩٨	مصاريف	مشارك مشتركة	الشركة العربية لتصنيع المنتجات الطبية (عناية)
٣٦,٥٧٢,٣٠٤	٣٧,٤٠١,٧٧٨	تمويل	شركة زميلة	شركة كاد الشرق الأوسط للصناعات الدوائية
٣١,٣٥٣,٣٨٩	٣٢,٠٦٢,٤٤٦	تمويل	شركة زميلة	الشركة العربية الصيدلانية طاسيلي - تافكو الجزائر
٩١٧,٤٦٤	--	مصاريف	شركة زميلة	شركة أراكم الطبية
٩٠٥,٤٩٤	--	مصاريف	شركة زميلة	شركة سيماكو علاج
٧١,٧٥٧,٧٠٧	٧١,٥٩٠,٧٢٢			

الشركة السعودية للصناعات الدوائية والمستلزمات الطبية (سبيماكو - الدوائية)
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨
(ريال سعودي)

١١ - ربحية السهم

٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	ربح الفترة
١٣٠,٧٥٤,١٠٣	٨٩,١٩٨,١٨١	ربحية السهم - الأساسي والمخفض
١,٠٩	٠,٧٤	
عدد الأسهم	عدد الأسهم	
١٢٠,٠٠٠,٠٠٠	١٢٠,٠٠٠,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة للسهم الأساسي والمخفض

١٢ - الادوات المالية

١-١٢ قياس القيمة العادلة للادوات المالية:

القيمة العادلة هي السعر الذي سيتم استلامه عند بيع الأصل أو المدفوع 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 بالتكلفة المطفأة باستثناء الأستثمارات 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 والذمم المدينة والدائنين التجاريين والبنوك الدائنة والمطلوبات المتداولة الأخرى تقريبا بقيمتها القابلة للتحقق وبشكل كبير الاستحقاقات قصيرة الأجل لهذه الادوات.

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

المستوى ١ - أسعار مدرجة (غير معدلة) في سوق نشط لاصول أو مطلوبات متماثلة التي يمكن للمجموعة تقييمها في تاريخ القياس.
المستوى ٢ - أساليب تقييم تعتمد على مدخلات 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 مدخلات هامة لا تعتمد على معلومات السوق المتاحة (مدخلات لا يمكن تتبعها).

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

تظهر تفاصيل الادوات المالية المقاسة بالقيمة العادلة كما يلي:

القيمة	المستوى الاول	المستوى الثاني	المستوى الثالث
٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	١,٠٨٤,١٦٨,١٨٠	--	--
استثمارات في اسهم مدرجة			
٣١ ديسمبر ٢٠١٧	١,٠٠٦,٨٥٤,٦٦٥	--	--
استثمارات في اسهم 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 والضوابط 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.

١-١٣ 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 للعملاء وموافقات الائتمان الرسمية وتخصيص حدود الائتمان، ومراقبة الذمم المدينة المستحقة، والاحتفاظ بتفاصيل اعمار الذمم، وضمان المتابعة الوثيقة.

١٣ - إدارة المخاطر المالية (تتمه)

٢-١٣ مخاطر السيولة

إن مخاطر السيولة هي المخاطر التي تنشأ من عدم قدرة المجموعة على الوفاء بالتزاماتها المالية المعلقة 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 هنالك دائماً سيولة لمواجهة الالتزامات عند استحقاقها. في كلتا الحالتين العادية والإجهاذ، دون تكبد أي خسائر غير مقبولة أو المخاطرة بسمعة 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 المدينة 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 تحمل فائدة بالإضافة إلى هامش الائتمان 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 التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨
(ريال سعودي)

١٤ - المعلومات القطاعية

لأغراض الإدارة فإنه يتم تنظيم المجموعة في قطاعين كالتالي :

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

ويقوم مجلس الإدارة، الذي تم تعيينه لاتخاذ القرارات، بمراجعة النتائج التشغيلية لوحدات الأعمال بشكل منفصل لغرض 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 وتعكس ضمن عمود التسويات والاستبعاد. جميع الاستبعاد الأخرى هي جزء من التسويات التفصيلية التالية:

الإجمالي	التسويات والاستبعادات	الإنتاج الطبي والدوائي	الاستثمارات	للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨
٩٤٦,٨٥٢,٥٩٢	(٢٣٠,٣٧٦,٦١٦)	١,١٥٨,٥٤١,٤٣٩	١٨,٦٨٧,٧٦٩	الإيرادات الخارجية
٩٤٦,٨٥٢,٥٩٢	(٢٣٠,٣٧٦,٦١٦)	١,١٥٨,٥٤١,٤٣٩	١٨,٦٨٧,٧٦٩	إجمالي الإيرادات
(٨٠٩,٦١٢,١٠١)	٢٣٠,٩٢٠,٨١٧	(١,٠١٩,٣٩٧,١١٠)	(٢١,١٣٥,٨٠٨)	الدخل / (المصروفات)
(٣٠,٠٧٥,١٩١)	--	(٣٠,٠٧٥,١٩١)	--	مصروفات قطاع التشغيل
٢,١٥٢,٢١٢	--	--	٢,١٥٢,٢١٢	الإطفاء والاستهلاك
١٠٩,٣١٧,٥١٢	٥٤٤,٢٠١	١٠٩,٠٦٩,١٣٨	(٢٩٥,٨٢٧)	نصيب الشركة من أرباح الشركات الشقيقة والتعاقدات المشتركة
٥,١٦٥,٤٦٠,٨٦٥	--	٣,٧٣٠,٦٩٦,١٦٠	١,٤٣٤,٧٦٤,٧٠٥	(خسارة) ربح القطاع
٢,٠٧١,٩٠٤,٠٤٠	--	١,٠٥٩,٢١٩,٩٠٨	١,٠١٢,٦٨٤,١٣٢	موجودات القطاع
١٠٢,١٩٠,٧٢٢	--	--	١٠٢,١٩٠,٧٢٢	التزامات القطاع
				استثمارات في شركات زميلة ومشاريع مشتركة
١,٠٤٣,٦٧٩,٦٩٧	(١٣١,٥٣٨,٠٩٨)	١,١١٣,٢٩٩,٢٣٦	٦١,٩١٨,٥٥٩	للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧
١,٠٤٣,٦٧٩,٦٩٧	(١٣١,٥٣٨,٠٩٨)	١,١١٣,٢٩٩,٢٣٦	٦١,٩١٨,٥٥٩	الإيرادات الخارجية
(٨٦١,٠٥٦,٢٨٠)	٨٣,٧٥٧,٠٧٧	(٩٢٢,٥٦٨,٤٨٠)	(٢٢,٢٤٤,٨٧٧)	إجمالي الإيرادات
(٢٨,٨٠٦,٠٣٠)	--	(٢٨,٨٠٦,٠٣٠)	--	الدخل / (المصروفات)
٧,٧٧١,٣٢٦	--	--	٧,٧٧١,٣٢٦	مصروفات قطاع التشغيل
١٦١,٥٨٨,٧١٣	(٤٧,٧٨١,٠٢١)	١٦١,٩٢٤,٧٢٦	٤٧,٤٤٥,٠٠٨	الإطفاء والاستهلاك
٤,٧١١,٧٩٨,٥٢٥	--	٣,٣٤١,٧١٢,٧٩٥	١,٣٧٠,٠٨٥,٧٣٠	نصيب الشركة من أرباح الشركات الشقيقة والتعاقدات المشتركة
١,٩٢٣,٨٤٢,٤٨٨	--	١,٠٤٣,٤٦٥,٩٦٦	٨٨٠,٣٧٦,٥٢٢	ربح (خسارة) القطاع
١١٨,٢٣١,٧١١	--	--	١١٨,٢٣١,٧١١	موجودات القطاع
				التزامات القطاع
				استثمارات في شركات زميلة ومشاريع مشتركة

١٤ - المعلومات القطاعية (تتمه)

تسويات واستبعاذات
لا يتم توزيع إيرادات مصروفات التمويل على القطاعات الفردية حيث تتم إدارة الأدوات 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 .

٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	البيانات طبقا للتوزيع الجغرافي
		الإيرادات
٩١٦,٣٧٩,١٠٥	٧٧٣,٣٥١,٣٩٦	المملكة العربية السعودية
١٠٢,٠٢١,٠٠٠	١١٣,٢٧١,٤٢٦	الشرق الأوسط واسبيا
٢٥,٢٧٩,٥٩٢	٦٠,٢٢٩,٧٧٠	إفريقيا
١,٠٤٣,٦٧٩,٦٩٧	٩٤٦,٨٥٢,٥٩٢	
		أصول غير متداولة
٢,٣٩٨,٢٤٤,٨٦٠	٢,٦٦٦,٤٠٦,٩٠٣	المملكة العربية السعودية
--	٤,٧٦٨,٢٦٥	الشرق الأوسط واسبيا
١٢٠,٩٧٤,٩٥١	١٢٥,٩٨٩,٣٩٣	إفريقيا
٢,٥١٩,٢١٩,٨١١	٢,٧٩٧,١٦٤,٥٦١	

أن القطاعات المفصّل عنها أعلاه تتفق مع التقسيم الجغرافي، بالإضافة إلا إن تصنيف الإيرادات يتم وفقا للمعايير الدولية للتقارير المالي رقم (١٥).

١٥ - توزيعات الأرباح المقترحة

أوصى مجلس الإدارة في اجتماعه المنعقد بتاريخ ١٩ أبريل ٢٠١٨م، بتوزيع أرباح نقدية على مساهمي الشركة قدرها ١٢٠ مليون ريال سعودي (١ ريال للسهم الواحد) عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م، كما أوصى في اجتماعه المنعقد بتاريخ ٣١ يوليو ٢٠١٨م بتوزيع أرباح نقدية على مساهمي الشركة قدرها ٦٠ مليون ريال سعودي (٠,٥ ريال للسهم الواحد) عن النصف الأول للعام الحالي ٢٠١٨م، وقد تم توزيعها بالكامل على المساهمين المالكين للأسهم في الشركة.

١٦ - اعتماد القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة

تم اعتماد القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة من قبل مجلس إدارة المجموعة في اجتماعه المنعقد بتاريخ ٢٥ صفر ١٤٤٠هـ (الموافق ٣ نوفمبر ٢٠١٨).