

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

القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة - غير مراجعة
لفترتي الثلاثة والستة اشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٨
مع تقرير فحص القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة



العظيم والسديري
محاسبون قانونيون واستشاريون
عضو كرو هوروث الدولية

صفحة

الفهرس

| | |
|------|--|
| ١ | تقرير فحص القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة |
| ٢ | قائمة المركز المالي الأولية الموحدة المختصرة كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ |
| ٣ | قائمة الأرباح أو الخسائر الأولية الموحدة المختصرة لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ |
| ٤ | قائمة الدخل الشامل الأولية الموحدة المختصرة لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ |
| ٥ | قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة المختصرة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ |
| ٦ | قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة المختصرة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ |
| ١٦-٧ | إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ |

تقرير فحص القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة

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 ٣٠ يونيو ٢٠١٨، والقوائم الأولية الموحدة المختصرة للأرباح أو الخسائر والدخل الشامل لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٨، والقوائم الأولية الموحدة المختصرة للتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لفترة الستة 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 المنفذ 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 تمكنا من الحصول على تأكيد بأننا سنعلم بجميع الأمور المهمة التي يمكن التعرف عليها خلال عملية المراجعة. وعليه، فلن نبدى 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.

العظم والسديري
محاسبون ومراجعون قانونيون



عبدالله محمد العظم
ترخيص رقم (٣٣٥)



١٨ ذو القعدة ١٤٣٩هـ (٣١ يوليو ٢٠١٨)
الرياض، المملكة العربية السعودية

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

| ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ | ٣٠ يونيو ٢٠١٨ | إيضاح | الموجودات |
|----------------|---------------|-------|---|
| (مراجعة) | (غير مراجعة) | | الموجودات المتداولة: |
| ٣٥٦,٦٨٣,٤٢٠ | ٢٨٥,٤٧٥,٠٤٥ | | نقد وما في حكمه |
| ١,١٨٣,٤٦٨,٦٣١ | ١,٤٠٠,٤٣٩,٤٧٠ | | ذمم مدينة، صافي |
| ٤٥٦,٩٢٥,٥٥٦ | ٤٠٦,٣٦٦,٤٣٥ | | مخزون، صافي |
| ٢١١,٦٢٦,٢٣٤ | ٢٤٦,٩٧٦,٠٢٨ | | أرصدة مدينة أخرى |
| ٢,٢٠٨,٧٠٣,٨٤١ | ٢,٣٣٩,٢٥٦,٩٧٨ | | مجموع الموجودات المتداولة |
| | | | الموجودات غير المتداولة: |
| ١,١٦٥,١١٣,٢٤٦ | ١,٢٨٣,٣٥٠,٩٦٦ | | ممتلكات وآلات ومعدات، صافي |
| ١٥,٩٦٩,١٣٦ | ٢٠,٧٥٩,٤٥٩ | | موجودات غير ملموسة، صافي |
| ٢٤٨,٤٠٥,٨٠٣ | ٢٤٨,٤٠٥,٨٠٣ | | شهرة |
| ١٠٨,٩٦١,٢٨٢ | ١٠١,١٦٠,٧٨٠ | ٦ | استثمارات في شركات زميلة ومشاريع مشتركة |
| ١,٠٠٦,٨٥٤,٦٦٥ | ١,١٩٢,٩٠٤,٤٠٢ | ٧ | استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر |
| ١٦,٠٢٩,٧٦٦ | ١٧,٢٨٥,٦٠٠ | | موجودات ضريبية مؤجلة |
| ٢,٥٦١,٣٣٣,٨٩٨ | ٢,٨٦٣,٨٦٧,٠١٠ | | مجموع الموجودات غير المتداولة |
| ٤,٧٧٠,٠٣٧,٧٣٩ | ٥,٢٠٣,١٢٣,٩٨٨ | | مجموع الموجودات |
| | | | حقوق الملكية والمطلوبات |
| | | | حقوق المساهمين |
| ١,٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠ | ١,٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠ | | رأس المال |
| ٣٦٠,٦٨٤,٨٦٦ | ٣٦٠,٦٨٤,٨٦٦ | | احتياطي نظامي |
| ١٥٠,٠٠٠,٠٠٠ | ١٥٠,٠٠٠,٠٠٠ | | احتياطي عام |
| ٩١,٢٣٤,٦١٦ | ٩١,٢٣٤,٦١٦ | | احتياطي اتفاقي |
| ٦٤٧,١٥٥,٩٩٨ | ٨٥٩,٩٦٤,٩٨٥ | | اجمالي التغيرات في القيمة العادلة للاستثمارات |
| ٣١٢,٢٦٧,٢٤٥ | ٤٤٨,٧١٦,٠٦٥ | | أرباح مبقاة |
| (٢٧,٥٣١,٣١٨) | (٢١,٥٨٢,٥٣٥) | | اجمالي التغيرات في ترجمة عملات أجنبية |
| ٢,٧٣٣,٨١١,٤٠٧ | ٣,٠٨٩,٠١٧,٩٩٧ | | مجموع حقوق الملكية العائدة للمساهمين |
| ١٦٦,٨٦٢,٠١٦ | ١٦٦,٣٨٤,٣٠٦ | | حقوق الملكية غير المسيطرة |
| ٢,٩٠٠,٦٧٣,٤٢٣ | ٣,٢٥٥,٤٠٢,٣٠٣ | | مجموع حقوق الملكية |
| | | | المطلوبات المتداولة: |
| ١٢٢,٥٣٨,٧٧٩ | ٢٦٩,٧٦٣,٥٧٣ | ٨ | الجزء المتداول من التسهيلات البنكية الإسلامية وقروض طويلة الأجل |
| ٤٧٨,٥٧٤,٦٧٥ | ٤٦٢,٢٣٢,٠٥٩ | | ذمم دائنة وأرصدة دائنة أخرى |
| ١٤٨,٧٣٣,٣٣٦ | ١٥٢,٨١٦,٨٧٣ | | توزيعات أرباح مساهمين مستحقة |
| ٤٧,٣١٢,٢٠٥ | ٧٠,٦٦٣,٤٥٧ | ٩ | مخصصات |
| ٨٥,٧٠٥,٠٣١ | ٥٦,٦٧٧,٦٥٨ | | مخصص الزكاة وضريبة الدخل المستحقة |
| ٨٨٢,٨٦٤,٠٢٦ | ١,٠١٢,١٥٣,٦٢٠ | | مجموع المطلوبات المتداولة |
| | | | المطلوبات غير المتداولة: |
| ٦٨١,٨٤٤,٧٨٠ | ٦٢١,١٢٣,٠٠٠ | ٨ | التسهيلات البنكية الإسلامية وقروض طويلة الأجل |
| ٢٨٥,٢٤١,٠١٨ | ٢٩٥,٨٣٩,٥٠٩ | | التزامات منافع الموظفين |
| ١٩,٤١٤,٤٩٢ | ١٨,٦٠٥,٥٥٦ | | إيرادات مؤجلة - منح حكومية (مقيدة) |
| ٩٨٦,٥٠٠,٢٩٠ | ٩٣٥,٥٦٨,٠٦٥ | | مجموع المطلوبات غير المتداولة |
| ١,٨٦٩,٣٦٤,٣١٦ | ١,٩٤٧,٧٢١,٦٨٥ | | مجموع المطلوبات |
| ٤,٧٧٠,٠٣٧,٧٣٩ | ٥,٢٠٣,١٢٣,٩٨٨ | | مجموع حقوق الملكية والمطلوبات |

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



الشركة السعودية للصناعات الدوائية والمستلزمات الطبية (سيماكو - الدوائية)
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة الأرباح أو الخسائر الأولية الموحدة المختصرة
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨
(ريال سعودي)

| لفترة الستة أشهر المنتهية في | | لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في | | |
|------------------------------|---------------|--------------------------------|---------------|---|
| ٣٠ يونيو ٢٠١٧ | ٣٠ يونيو ٢٠١٨ | ٣٠ يونيو ٢٠١٧ | ٣٠ يونيو ٢٠١٨ | |
| (غير مراجعة) | (غير مراجعة) | (غير مراجعة) | (غير مراجعة) | |
| ٦١٧,٤٧٦,١٩١ | ٦٢١,٢٨٤,٧٥٤ | ٢٦٩,٣٥٤,٤٧٦ | ٢٧٥,١٩١,٤٩٥ | الإيراد من بيع بضاعة |
| ٨٠,٢٦١,٣٦٣ | ٨٢,٢٤٨,٠٢٠ | ٣٥,٢٧٩,٥١٧ | ٣٧,٥٤٧,٨٩٨ | الإيراد من الخدمات |
| ٦٩٧,٧٣٧,٥٥٤ | ٧٠٣,٥٣٢,٧٧٤ | ٣٠٤,٦٣٣,٩٩٣ | ٣١٢,٧٣٩,٣٩٣ | اجمالي الإيرادات |
| (٣٢٩,٠٢٨,٣٨١) | (٣٤٠,١٢٠,٦٠٣) | (١٤٨,٥٠٤,٧١٦) | (١٤٦,٦٤٣,٧٩٠) | تكلفة الإيرادات |
| ٣٦٨,٧٠٩,١٧٣ | ٣٦٣,٤١٢,١٧١ | ١٥٦,١٢٩,٢٧٧ | ١٦٦,٠٩٥,٦٠٣ | اجمالي الربح |
| (١٨٨,٣٦٦,١٥٠) | (١٧٩,٢٣٠,٧٦٤) | (٦٩,٢٨٩,٣٩٨) | (٩٠,٧٧٦,١١٨) | مصروفات بيع وتسويق |
| (٦٤,٧٠١,٧٣٨) | (٦٨,٣١١,٤٤٦) | (٢٨,٩٠٢,٣٤٧) | (٣٦,٥٥٥,٣٦٨) | مصروفات إدارية وعمومية |
| (١٦,٢٠٨,٥٣٧) | (١٦,٣٧٠,٧٨٧) | (٨,٥٣٨,٣٥٣) | (٦,٨٨٨,٥٩١) | مصروفات البحث والتطوير |
| ٣,٥٠٠,١٩٩ | ٦,٥٤٣,٣٨٥ | ٢,٠٥٤,٩٦٣ | ٤,٦٣٨,٣٦١ | إيرادات أخرى |
| (٢٦٥,٧٧٦,٢٢٦) | (٢٥٧,٣٦٩,٦١٢) | (١٠٤,٦٧٥,١٣٥) | (١٢٩,٥٨١,٧١٦) | الربح التشغيلي |
| ١٠٢,٩٣٢,٩٤٧ | ١٠٦,٠٤٢,٥٥٩ | ٥١,٤٥٤,١٤٢ | ٣٦,٥١٣,٨٨٧ | |
| (١٣,٧٢٦,٤٦٠) | (١٣,٤٢٦,١٨٨) | (٥,٦٨١,٥٣٥) | (٧,٠٦٠,٧٥٧) | مصروفات التمويل |
| ١١,٧٦٦,٣٣٨ | ١٨,٦٨٧,٧٦٩ | ٧,٠٠٢,٤٥٠ | ١١,٦٨٥,٣١٩ | توزيعات أرباح مستلمة من شركات مستثمر بها |
| ٤٦,١٣٨,٣٣٤ | -- | -- | -- | أرباح بيع استثمارات |
| ٦,٢٥٢,٩٥٣ | ١,١٢٢,٢٧٠ | ٦٤٣,١٩٦ | (٥٣٦,٢٦٥) | أرباح (خسائر) استثمارات في شركات زميلة ومشاريع مشتركة |
| ٥٠,٤٣١,١٦٥ | ٦,٣٨٣,٨٥١ | ١,٩٦٤,١١١ | ٤,٠٨٨,٢٩٧ | |
| ١٥٣,٣٦٤,١١٢ | ١١٢,٤٢٦,٤١٠ | ٥٣,٤١٨,٢٥٣ | ٤٠,٦٠٢,١٨٤ | ربح الفترة قبل الزكاة وضريبة الدخل الأجنبية |
| -- | (٢١,٠٩٥,٨٩٠) | -- | (٥,١١٦,٦٣٩) | الزكاة وضريبة الدخل الاجنبية |
| ١٥٣,٣٦٤,١١٢ | ٩١,٣٣٠,٥٢٠ | ٥٣,٤١٨,٢٥٣ | ٣٥,٤٨٥,٥٤٥ | صافي ربح الفترة |
| ١٤٧,٧٨٠,٧٥٦ | ٩١,١٧١,٧٩٣ | ٤٦,٥٦٣,٩٦٥ | ٣٥,٩٤١,٨٠٨ | ربح / (خسارة) الفترة العائد الى : |
| ٥,٥٨٣,٣٥٦ | ١٥٨,٧٢٧ | ٦,٨٥٤,٢٨٨ | (٤٥٦,٢٦٣) | المساهمين في الشركة |
| ١٥٣,٣٦٤,١١٢ | ٩١,٣٣٠,٥٢٠ | ٥٣,٤١٨,٢٥٣ | ٣٥,٤٨٥,٥٤٥ | حقوق الملكية غير المسيطرة |
| ١,٢٣ | ٠,٧٦ | ٠,٣٩ | ٠,٣٠ | ربحية السهم وفقا لربح الفترة العائد الى المساهمين في الشركة الأساسية والمخفضة |

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

الشركة السعودية للصناعات الدوائية والمستلزمات الطبية (سبيماكو - الدوائية)

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الدخل الشامل الأولية الموحدة المختصرة

لفترتي الثلاثة والسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨

(ريال سعودي)

| لفترة الستة أشهر المنتهية في | | لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في | | |
|------------------------------|---------------|--------------------------------|---------------|--|
| ٣٠ يونيو ٢٠١٧ | ٣٠ يونيو ٢٠١٨ | ٣٠ يونيو ٢٠١٧ | ٣٠ يونيو ٢٠١٨ | |
| (غير مراجعة) | (غير مراجعة) | (غير مراجعة) | (غير مراجعة) | |
| ١٥٣,٣٦٤,١١٢ | ٩١,٣٣٠,٥٢٠ | ٥٣,٤١٨,٢٥٣ | ٣٥,٤٨٥,٥٤٥ | صافي ربح الفترة |
| (٤,٣٠٩,٤٨٩) | ٥,٩٤٨,٧٨٣ | -- | (٥٣٩,٣٠٣) | فروقات ترجمة عملات أجنبية |
| (١٤٤,٣٧٨,٩١٨) | ٢١٢,٨٠٨,٩٨٧ | (١٣٥,٦٣٧,٥٨٧) | ٣,٣٨٥,٣٩٣ | بنود لا يمكن إعادة تصنيفها إلى قائمة الأرباح أو الخسائر الأولية الموحدة المختصرة في الفترات اللاحقة: |
| -- | ١٦٧,٦١١,٣١٦ | -- | ١٦٧,٦١١,٣١٦ | التغير في القيمة العادلة للاستثمارات من خلال الدخل الشامل الآخر |
| (١٤٨,٦٨٨,٤٠٧) | ٣٨٦,٣٦٩,٠٨٦ | (١٣٥,٦٣٧,٥٨٧) | ١٧٠,٤٥٧,٤٠٦ | الأرباح المحققة من بيع استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر |
| ٤,٦٧٥,٧٠٥ | ٤٧٧,٦٩٩,٦٠٦ | (٨٢,٢١٩,٣٣٤) | ٢٠٥,٩٤٢,٩٥١ | إجمالي الدخل الشامل الأولي الموحد المختصر للفترة |
| (٩٠٧,٦٥١) | ٤٧٧,٥٤٠,٨٧٩ | (٨٩,٠٧٣,٦٢٢) | ٢٠٦,٢٢٢,٢٢٧ | إجمالي الدخل الشامل الأولي الموحد المختصر العائد إلى: |
| ٥,٥٨٣,٣٥٦ | ١٥٨,٧٢٧ | ٦,٨٥٤,٢٨٨ | (٢٧٩,٢٧٦) | المساهمين في الشركة |
| ٤,٦٧٥,٧٠٥ | ٤٧٧,٦٩٩,٦٠٦ | (٨٢,٢١٩,٣٣٤) | ٢٠٥,٩٤٢,٩٥١ | حقوق الملكية غير المسيطرة |







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

الشركة السعودية للصناعات الدوائية والمستلزمات الطبية (سبيماكو - الدوائية)

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة المختصرة

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨

(ريال سعودي)

| | رأس المال | احتياطي نظامي | احتياطي عام | احتياطي اتفاقي | إجمالي التغيرات في التغطية الاستثمارات | أرباح مبقاة | إجمالي التغيرات في كرجحة صلات أجنبية | مجموع حقوق الملكية العالمة للمساهمين | حقوق الملكية غير المسيطرة | مجموع حقوق الملكية |
|--------------------------------------|---------------|---------------|-------------|----------------|--|---------------|--------------------------------------|--------------------------------------|---------------------------|--------------------|
| الرصيد في ١ يناير ٢٠١٧ (مراجعة) | ١,٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠ | ٥١٥,١٨٤,٨٦٦ | -- | ٨١,٣٦٦,٣٤٠ | ٧١١,٤٨٤,٠٣٢ | ٣٣٦,٢٢٢,٨٨٤ | (٣٣,٧٣١,٨٥٥) | ٢,٧١١,٠٢٦,٢١٧ | ١٢٤,٤٢٩,٤٧٠ | ٢,٨٣٥,٤٥٥,٦٨٧ |
| ربح الفترة | -- | -- | -- | -- | (١٤٤,٣٧٨,٩١٨) | ١٤٧,٧٨٠,٧٥٦ | -- | ١٤٧,٧٨٠,٧٥٦ | ٥,٥٨٣,٣٥٦ | ١٥٣,٣٦٤,١١٢ |
| الدخل الشامل الأخر للفترة | -- | -- | -- | -- | (١٤٤,٣٧٨,٩١٨) | -- | (٤٣,٠٩,٤٨٩) | (١٤٨,٦٨٨,٤٠٧) | -- | (١٤٨,٦٨٨,٤٠٧) |
| إجمالي الدخل الشامل للفترة | -- | -- | -- | -- | (١٤٤,٣٧٨,٩١٨) | ١٤٧,٧٨٠,٧٥٦ | (٤٣,٠٩,٤٨٩) | (٩٠,٧,٦٥١) | ٥,٥٨٣,٣٥٦ | ٤,٦٧٥,٧٠٥ |
| توزيعات أرباح | -- | -- | -- | -- | -- | (١٢٠,٠٠٠,٠٠٠) | -- | (١٢٠,٠٠٠,٠٠٠) | -- | (١٢٠,٠٠٠,٠٠٠) |
| مكافأة أعضاء مجلس الإدارة | -- | -- | -- | -- | -- | (١,٨١١,٩٣٩) | -- | (١,٨١١,٩٣٩) | -- | (١,٨١١,٩٣٩) |
| التغير في حقوق الملكية غير المسيطرة | -- | (١٥٥,١٠٠,٠٠٠) | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- |
| المحول الى الأرباح المقامه | -- | -- | -- | -- | -- | ١٥٥,٠٠٠,٠٠٠ | -- | -- | -- | -- |
| المحول الى الاحتياطي العام | -- | -- | ١٥٥,٠٠٠,٠٠٠ | -- | -- | (١٥٥,٠٠٠,٠٠٠) | -- | -- | -- | -- |
| الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ (غير مراجعة) | ١,٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠ | ٣٦٠,٠٨٤,٨٦٦ | ١٥٥,٠٠٠,٠٠٠ | ٨١,٣٦٦,٣٤٠ | ٥٦٧,١٠٥,١١٤ | ٢٦٧,١٩١,٧٠١ | (٣٨,٠٤١,٣٤٤) | ٢,٥٨٨,٣٠٦,٦٧٧ | ١٤١,٧٧٣,٠٧٩٣ | ٢,٧٣٠,٠٨٠,٤٧٠ |
| الرصيد في ١ يناير ٢٠١٨ (مراجعة) | ١,٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠ | ٣٦٠,١٨٤,٨٦٦ | ١٥٥,٠٠٠,٠٠٠ | ٩١,٣٣٤,١١٦ | ٦٤٧,١٥٥,٩٩٨ | ٢١٢,٢٦٧,٧٩٣ | (٧٧,٥٣١,٣١٨) | ٢,٧٣٣,٨١١,٤٠٧ | ١٢٦,٨٦٢,٠١٦ | ٢,٨٦٠,٠٧٣,٤٢٣ |
| ربح الفترة | -- | -- | -- | -- | -- | ٩١,١٧١,٧٩٣ | -- | ٩١,١٧١,٧٩٣ | ١٥٨,٧٧٧ | ٩١,٣٣٠,٥٧٠ |
| الدخل الشامل الأخر للفترة | -- | -- | -- | -- | ٢١٢,٨٠٨,٩٨٧ | ١٢٧,٦١١,٣١٦ | ٥,٩٤٨,٧٨٣ | ٣٨٢,٣٦٩,٠٨٩ | -- | ٣٨٢,٣٦٩,٠٨٩ |
| إجمالي الدخل الشامل للفترة | -- | -- | -- | -- | ٢١٢,٨٠٨,٩٨٧ | ٢٥٨,٧٨٣,١٠٩ | ٥,٩٤٨,٧٨٣ | ٤٧٧,٥٤٠,٨٧٩ | ١٥٨,٧٧٧ | ٤٧٧,٦٩٩,٦٠٦ |
| توزيعات أرباح | -- | -- | -- | -- | -- | (١٢٠,٠٠٠,٠٠٠) | -- | (١٢٠,٠٠٠,٠٠٠) | -- | (١٢٠,٠٠٠,٠٠٠) |
| مكافأة أعضاء مجلس الإدارة | -- | -- | -- | -- | -- | (٢,٣٣٤,٢٨٩) | -- | (٢,٣٣٤,٢٨٩) | -- | (٢,٣٣٤,٢٨٩) |
| التغير في حقوق الملكية غير المسيطرة | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- | (٦٣٦,٤٣٧) | (٦٣٦,٤٣٧) |
| الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ (غير مراجعة) | ١,٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠ | ٣٦٠,١٨٤,٨٦٦ | ١٥٥,٠٠٠,٠٠٠ | ٩١,٣٣٤,١١٦ | ٨٥٩,٩٢٤,٩٨٥ | ٤٤٨,٧٦٦,٠٦٥ | (٢١,٥٨٢,٥٣٥) | ٢,٠٨٩,٠١٧,٩٩٧ | ١٢٦,٣٨٤,٣٠٦ | ٢,٢١٥,٤٠٢,٣٠٣ |

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

-٥-

 



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

| ٣٠ يونيو ٢٠١٧ (غير مراجعة) | ٣٠ يونيو ٢٠١٨ (غير مراجعة) | |
|-------------------------------|-------------------------------|--|
| ١٥٣,٣٦٤,١١٢ | ١١٢,٤٢٦,٤١٠ | التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية: |
| | | ربح الفترة قبل الزكاة وضريبة الدخل الأجنبية |
| | | التعديلات لـ: |
| ١٦,١٢٠,٣٤٧ | ١٨,٢٣٩,١٨٦ | استهلاكات |
| ١,٠٨٩,٧٦٨ | ١,١٣٧,٢٨٢ | إطفاءات |
| ٥٤,٤١٧,٠٥٧ | ٢٣,٣٥١,٢٥٢ | مخصصات الخصومات ومرتجعات المبيعات |
| (١٠٧,٦٨١) | (٨٠٨,٩٣٥) | إطفاء إيرادات مؤجلة - منح حكومية (مقيدة) |
| ٥,٣٧٤,٩٦٤ | ٤,٤٥١,٨٤١ | مخصص خسائر ائتمانية متوقعة |
| (٦,٢٥٢,٩٥٣) | (١,١٢٢,٢٧٠) | أرباح استثمارات في شركات زميلة ومشاريع مشتركة |
| (١٩,٢٢١) | (١٦٣,٢١٠) | خسائر استبعاد ممتلكات وآلات ومعدات |
| (٤٦,١٣٨,٣٣٤) | -- | أرباح بيع استثمارات |
| (١١,٧٦٦,٣٣٨) | (١٨,٦٨٧,٧٦٩) | توزيعات ارباح مستلمة من شركات مستثمر بها |
| ١١,٦٥٩,٤٧٧ | ١٩,٠٩٠,٨١٦ | التزامات منافع الموظفين |
| ١٣,٧٢٦,٤٦٠ | ١٣,٤٢٦,١٨٨ | تكاليف التمويل |
| ١٩١,٤٦٧,٦٥٨ | ١٧١,٣٤٠,٧٩١ | |
| | | التغير في بنود رأس المال العامل: |
| (١٢٤,٨١٦,٤٢٣) | (٢٥٦,٧٧٢,٤٧٤) | ذمم مدينة وأرصدة مدينة أخرى |
| ٦٠,٠٨٨,٤٢١ | ٥٠,٥٥٩,١٢٠ | مخزون |
| (٦٨,٠٣٣,٠٨٣) | (١٦,٣٤٢,٦١٩) | ذمم دائنة وأرصدة دائنة أخرى |
| ٥٨,٧٠٦,٥٧٣ | (٥١,٢١٥,١٨٢) | النقد (المستخدم في) الناتج من الأنشطة التشغيلية |
| (١٣,٧٢٦,٤٦٠) | (١٣,٤٢٦,١٨٨) | تكاليف التمويل المدفوعة |
| (٣٠,٥٠٢,٢٩١) | (٤٢,٢١١,١٢٢) | الزكاة وضريبة الدخل المدفوعة |
| (١٠,٠٦٠,٩٦٠) | (٨,٤٩٢,٣٢٩) | التزامات منافع الموظفين المدفوعة |
| ٤,٤١٦,٨٦٢ | (١١٥,٣٤٤,٨٢١) | صافي النقد (المستخدم في) الناتج من الأنشطة التشغيلية |
| | | التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية: |
| (١٢٥,٧٧٧,٠٦٠) | (١٣٦,٣١٣,٦٩٦) | المدفوع لشراء ممتلكات وآلات ومعدات |
| ١٩,٢٢١ | -- | المقبوض من استبعاد ممتلكات والآلات ومعدات |
| (٦,٥٤٩,٣٨٦) | (٥,٩٤٠,٥٧٨) | صافي التغير في موجودات غير ملموسة |
| ١١,٧٦٦,٣٣٨ | ١٨,٦٨٧,٧٦٩ | توزيعات ارباح مستلمة من شركات مستثمر بها |
| ٥٦,١٣٧,٥٣٤ | ١٩٥,٤٧٦,٣٢١ | المتحصل من بيع استثمارات |
| ٢٢,٦٦١,٤٦١ | ٤,٤٥٢,٠٧٧ | صافي التغير في الاستثمارات |
| (٤١,٧٤١,٨٩٢) | ٧٦,٣٦١,٨٩٣ | صافي النقد الناتج من الأنشطة الاستثمارية |
| | | التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية: |
| ٩٣,٤٣٨,٢٥١ | ٨٦,٥٠٣,٠١٤ | التغير في التسهيلات البنكية الإسلامية وقروض طويلة الأجل |
| (١١٦,٣٢٢,٠٠٦) | (١١٥,٩١٦,٤٦٣) | توزيعات الأرباح المدفوعة وصافي التغير في توزيعات أرباح مساهمين |
| ١٧,٢٦١,٣٢٣ | (٤٧٧,٧٠٩) | مستحقة |
| (١,٥٠٠,٣٢٣) | (٢,٣٣٤,٢٨٩) | صافي التغير في حقوق غير المسيطرة |
| (٧,١٢٢,٧٥٥) | (٣٢,٢٢٥,٤٤٧) | مكافأة أعضاء مجلس الإدارة |
| (٤٤,٤٤٧,٧٨٥) | (٧١,٢٠٨,٣٧٥) | صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية |
| ٤٠١,١٣١,٢٠٥ | ٣٥٦,٦٨٣,٤٢٠ | النقص في النقد وما في حكمه خلال الفترة |
| ٣٥٦,٦٨٣,٤٢٠ | ٢٨٥,٤٧٥,٠٤٥ | أرصدة النقد وما في حكمه في بداية الفترة |
| | | أرصدة النقد وما في حكمه في نهاية الفترة |
| (١٤٤,٣٧٨,٩١٨) | ٢١٢,٨٠٨,٩٨٧ | 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

عبدالله بن محمد
عبدالله بن محمد
عبدالله بن محمد

الشركة السعودية للصناعات الدوائية والمستلزمات الطبية (سبيماكو - الدوائية)
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو 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 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 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 اعداد القوائم المالية

١-٢ المعايير المحاسبية المطبقة

قامت الشركة السعودية للصناعات الدوائية والمستلزمات الطبية (سبيماكو - الدوائية) ("الشركة الأم") والشركات التابعة لها (بإشارة إليهم مجتمعين بـ "المجموعة") بإعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو 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 لاعداد مجموعة كاملة من القوائم المالية المعدة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية ولكن تم ادراج السياسات المحاسبية والإيضاحات التفسيرية المحددة لتفسير الاحداث والمعاملات الهامة لفهم التغيرات 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 الموظفين بالقيمة الحالية للالتزامات المستقبلية باستخدام طريقة المبالغ المستحقة حسب الوحدة.

٣-٢ استخدام الأحكام والتقديرات

يتطلب اعداد 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.

ان الاحكام 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 (سيماكو - الدوائية)
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو 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 الانتاجي الفعلي لبعض المباني والآلات والمعدات في المصنع كانت أطول من الأعمار الإنتاجية المقدره المستخدمة لأغراض الاستهلاك في القوائم المالية الموحدة المختصرة للمجموعة. نتيجة لذلك، اعتبارا 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 والمقدره 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 الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ هو زيادة في صافي الدخل بمقدار ٦,٨٩٥ مليون ريال سعودي وزيادة في ربحية السهم الأساسية والمخفضة بمبلغ ٠,٠٥٨ 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 يونيو

| ٢٠١٧ | ٢٠١٨ | بلد التأسيس | الاسم |
|-------|-------|--------------------------|--|
| ١٠٠ | ١٠٠ | المملكة العربية السعودية | شركة أراك للرعاية الصحية المحدودة |
| ١٠٠ | ١٠٠ | المملكة العربية السعودية | شركة الصناعات الدوائية للتوزيع (*) |
| ٨٥ | ٨٥ | المملكة العربية السعودية | شركة الدمام الدوائية |
| ٥٧,٢٢ | ٥٧,٢٢ | المملكة العربية السعودية | شركة القصيم للخدمات الطبية |
| ١٠٠ | ١٠٠ | المملكة العربية السعودية | شركة أراكم الطبية |
| ١٠٠ | ٨٠ | المملكة العربية السعودية | شركة الوطن العربية الطبية |
| ١٠٠ | ١٠٠ | الجزائر | مؤسسة سيماكو السعودية - الجزائر |
| ١٠٠ | ١٠٠ | جمهورية مصر العربية | شركة سيماكو مصر للتسويق (*) |
| ١٠٠ | ١٠٠ | جمهورية مصر العربية | شركة سيماكو مصر للتوزيع (*) |
| ١٠٠ | ١٠٠ | جمهورية مصر العربية | شركة سيماكو مصر |
| ٥٠,٢٢ | ٥٠,٢٢ | جمهورية مصر العربية | شركة سيماكو مصر للصناعات الدوائية - ميفو سابقا |
| ٧٠,٦٥ | ٧٠,٦٥ | مملكة المغرب | شركة سيماكو المغرب للصناعات الدوائية - إيفارما سابقا |

(*) لم تزال أي نشاط تجاري بعد

تشتمل 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 وشركاتها 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 اعتبارا 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 كبند 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

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 للقرارات المالية (١٥) "الإيراد من العقود مع العملاء" والمعيار الدولي للقرارات المالية ٩ "الأدوات المالية" اعتباراً من ١ يناير ٢٠١٦ خلال التحول للمعايير الدولية للقرارات 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 مبينة أدناه. تنوي المجموعة تطبيق هذه المعايير، إن وجدت، عندما تصبح سارية المفعول.

١) المعيار الدولي للقرارات المالية رقم ١٦ "عقود الإيجار"

تم إصدار المعيار الدولي للقرارات المالية رقم (١٦) في يناير ٢٠١٦ ويستبدل معيار المحاسبة الدولي رقم (١٧) عقود الإيجار، تحدد لجنة تفسيرات المعايير الدولية للقرارات المالية رقم (٤) ما إذا كان الترتيب يحتوي على عقد إيجار. لجنة تفسيرات المعايير رقم (١٥) حوافز إيجارات تشغيلية ورقم (٢٧) تقييم مادة المعاملات التي تتضمن النموذج القانوني للتأجير. يحدد المعيار (١٦) من المعيار الدولي للقرارات المالية، 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 للقرارات المالية 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 للقرارات المالية رقم (١٦) أيضاً من المستأجرين والمؤجرين تقديم إفصاحات أكثر شمولية مما هو منصوص عليه في المعيار المحاسبي الدولي رقم (١٧). يسري المعيار الدولي للقرارات المالية 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 للقرارات المالية رقم (١٥). يمكن للمستأجر أن يختار لتطبيق المعيار باستخدام إما تأثير 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 للقرارات المالية رقم ١٦، إختيار إما:
- تطبيق تعريف المعيار الدولي للقرارات المالية رقم 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:

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

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو 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 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 بائرن رجعي قد يفوق المزايا فيتم تطبيق التغييرات بائرن مستقبلي 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 مقدما 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 يونيو ٢٠١٨ | نسبة الملكية (%) | |
|----------------|---------------|------------------|--|
| ٥٥,٩٢٩,٨٤٥ | ٥٨,٢١٣,٧٤٤ | ٥١ | الشركة العربية لتصنيع المنتجات الطبية (عناية) |
| ٣٣,٤٢٢,٢١١ | ٢٣,٤٧٩,٢٠٠ | ٤٦,٠٧ | شركة كاد الشرق الأوسط للصناعات الدوائية* |
| ٣,١٠٩,٢٢٦ | ٢,٩٦٧,٨٣٦ | ٢٢ | الشركة العربية الصيدلانية طاسيلي - تافكو الجزائر |
| ١٦,٥٠٠,٠٠٠ | ١٦,٥٠٠,٠٠٠ | ٤,١٧ | الشركة العربية للألياف الصناعية (ابن رشد) |
| ١٠٨,٩٦١,٢٨٢ | ١٠١,١٦٠,٧٨٠ | | |

* 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.

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

٧- استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

| ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ | ٣٠ يونيو 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 للبتر وكيمويات (ينساب) |
| ٩,٩٥٠,٠٠٠ | ٩,٩٥٠,٠٠٠ | الاستثمار في الصناديق الاستثمارية - صندوق الرياض للساهم ٢ |
| ٤٠٩,٨٢١,٣٩٢ | ٣٨٣,٠٦٢,١٤٢ | |
| ٥٩٧,٠٣٣,٢٧٣ | ٨٠٩,٨٤٢,٢٦٠ | الأرباح غير المحققة من الاستثمارات |
| ١,٠٠٦,٨٥٤,٦٦٥ | ١,١٩٢,٩٠٤,٤٠٢ | |

٨- تسهيلات بنكية إسلامية وقروض طويلة الأجل

| ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ | ٣٠ يونيو ٢٠١٨ | |
|----------------|---------------|------------------------------------|
| ١١٠,٠٠٠,٠٠٠ | ٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠ | مطلوبات متداولة |
| ٤,٥٦٢,٠٠٠ | ٢,٢٨١,٠٠٠ | تسهيلات بنكية إسلامية - (مراوحة) * |
| ٧,٩٧٦,٧٧٩ | ١٧,٤٨٢,٥٧٣ | قرض من جهات حكومية ** |
| ١٢٢,٥٣٨,٧٧٩ | ٢٦٩,٧٦٣,٥٧٣ | قرض بنكي *** |
| ٦٣١,٧٢١,٧٨٠ | ٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠ | مطلوبات غير متداولة |
| ٥٠,١٢٣,٠٠٠ | ١٢١,١٢٣,٠٠٠ | تسهيلات بنكية إسلامية - (مراوحة) * |
| ٦٨١,٨٤٤,٧٨٠ | ٦٢١,١٢٣,٠٠٠ | قرض من جهات حكومية ** |

إن إحكام وشروط أهم التسهيلات والقروض كما يلي :
* حصلت المجموعة على اتفاقيات تسهيلات بنكية إسلامية (مراوحة) 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 يونيو 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 (مراوحة) 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 و ضمان اعتباري من الشركة الام (الشركة السعودية للصناعات الدوائية والمستلزمات الطبية) (سببماكو) 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 ٣٠ يونيو ٢٠١٨ و ٣١ ديسمبر ٢٠١٧.

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

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

٩- مخصصات

| ٣٠ يونيو ٢٠١٨ | ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ | |
|---------------|----------------|---------------------------------------|
| | | خصم المبيعات: |
| ٣٥,٦٠٥,٣٩٩ | ٨٠,٠٠٠,٠٠٠ | رصيد بداية الفترة / السنة |
| ٥٨,٥٣٦,٤٨٧ | ١٠٢,٦٦٠,٩٣٧ | إضافات خلال الفترة / السنة |
| (٣١,١٤٢,٠٣٤) | (١٤٧,٠٥٥,٥٣٨) | المدفوع / تعديلات خلال الفترة / السنة |
| ٦٢,٩٩٩,٨٥٢ | ٣٥,٦٠٥,٣٩٩ | رصيد نهاية الفترة / السنة |
| | | استرجاع المبيعات: |
| ١١,٧٠٦,٨٠٦ | ٣٠,٥٢٣,٥٠٢ | رصيد بداية الفترة / السنة |
| ١,٦٠٧,١٩٥ | ٨,٥٣٠,٧٨٥ | إضافات خلال الفترة / السنة |
| (٥,٦٥٠,٣٩٦) | (٢٧,٣٤٧,٤٨١) | المدفوع / تعديلات خلال الفترة / السنة |
| ٧,٦٦٣,٦٠٥ | ١١,٧٠٦,٨٠٦ | رصيد نهاية الفترة / السنة |
| ٧٠,٦٦٣,٤٥٧ | ٤٧,٣١٢,٢٠٥ | الاجمالي |

١٠- معاملات مع الاطراف 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:

| ٣٠ يونيو ٢٠١٨ | ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ | طبيعة التعامل | طبيعة العلاقة | |
|---------------|----------------|---------------|---------------|--|
| ٢,١٢٢,٣٦٠ | ٢,٠٠٩,٠٥٦ | مصاريف | مشاريع مشتركة | الشركة العربية لتصنيع المنتجات الطبية (عناية) |
| ٣٧,٢٥٥,٠٨٣ | ٣٦,٥٧٢,٣٠٤ | تمويل | شركة زميلة | شركة كاد الشرق الأوسط للصناعات الدوائية |
| ٣١,٣٤٦,٢٩٥ | ٣١,٣٥٣,٣٨٩ | تمويل | شركة زميلة | الشركة العربية الصيدلانية طاسيلي - تافكو الجزائر |
| -- | ٩١٧,٤٦٤ | مصاريف | شركة زميلة | شركة أراكم الطبية |
| ٩٢١,٤١١ | ٩٠٥,٤٩٤ | مصاريف | شركة زميلة | شركة سبيماكو علاج |
| ٧١,٦٤٥,١٤٩ | ٧١,٧٥٧,٧٠٧ | | | |

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

١١- ربحية السهم

| ٣٠ يونيو ٢٠١٧ | ٣٠ يونيو ٢٠١٨ |
|---------------|---------------|
| ١٤٧,٧٨٠,٧٥٦ | ٩١,١٧١,٧٩٣ |
| ١,٢٣ | ٠,٧٦ |
| عدد الأسهم | عدد الأسهم |
| ١٢٠,٠٠٠,٠٠٠ | ١٢٠,٠٠٠,٠٠٠ |

ربح الفترة
ربحية السهم - الأساسي والمنخفض

المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة للسهم الأساسي والمنخفض

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 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 والذمم المدينة والدائنين التجاريين والبنوك الدائنة والمطلوبات المتداولة الأخرى تقريباً 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 مقيداً. 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 |
|---------------|---------------|----------------|----------------|
| ١,١٩٢,٩٠٤,٤٠٢ | ١,١٩٢,٩٠٤,٤٠٢ | -- | -- |
| ١,٠٠٦,٨٥٤,٦٦٥ | ١,٠٠٦,٨٥٤,٦٦٥ | -- | -- |

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.

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 للعملاء وموافقات الائتمان الرسمية وتخصيص حدود الائتمان، ومراقبة الذمم المدينة المستحقة، والاحتفاظ بتفاصيل اعمار الذمم، 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 العادية والإجهاد، 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 بالاضافة 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 الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو 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 | الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ |
|---------------|-----------------------|------------------------|---------------|--|
| ٧٢٨,٧٦٣,٩٢٨ | (١٤٩,٤٤٤,٧٦٣) | ٨٥٩,٥٢٠,٩٢٢ | ١٨,٦٨٧,٧٦٩ | الإيرادات |
| ٧٢٨,٧٦٣,٩٢٨ | (١٤٩,٤٤٤,٧٦٣) | ٨٥٩,٥٢٠,٩٢٢ | ١٨,٦٨٧,٧٦٩ | الإيرادات الخارجية |
| | | | | إجمالي الإيرادات |
| | | | | الدخل / (المصروفات) |
| (٥٩٨,٠٨٣,٣٢٠) | ١٢٦,٠٣٧,٧٤٦ | (٧١٠,٦٩٤,٨٧٨) | (١٣,٤٢٦,١٨٨) | مصروفات قطاع التشغيل |
| (١٩,٣٧٦,٤٦٨) | -- | (١٩,٣٧٦,٤٦٨) | -- | الإطفاء والاستهلاك |
| ١,١٢٢,٢٧٠ | -- | -- | ١,١٢٢,٢٧٠ | نصيب الشركة من أرباح الشركات الشقيقة والتعاقدات المشتركة |
| ١١٢,٤٢٦,٤١٠ | (٢٣,٤٠٧,٠١٧) | ١٢٩,٤٤٩,٥٧٦ | ٦,٣٨٣,٨٥١ | ربح القطاع |
| ٥,٢٠٣,١٢٣,٩٨٨ | -- | ٣,٦٦٠,٦٥٣,٠٠٣ | ١,٥٤٢,٤٧٠,٩٨٥ | موجودات القطاع |
| ١,٩٤٧,٧٢١,٦٨٥ | -- | ١,٠٥٦,٨٣٥,١١٢ | ٨٩٠,٨٨٦,٥٧٣ | التزامات القطاع |
| ١٠١,١٦٠,٧٨٠ | -- | -- | ١٠١,١٦٠,٧٨٠ | استثمارات في شركات زميلة ومشاريع مشتركة |
| | | | | الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ |
| ٧٥٩,١٤٢,٤٢٥ | (٩٤,٧٧٥,٦٢٧) | ٧٩٦,٠١٣,٣٨٠ | ٥٧,٩٠٤,٦٧٢ | الإيرادات |
| ٧٥٩,١٤٢,٤٢٥ | (٩٤,٧٧٥,٦٢٧) | ٧٩٦,٠١٣,٣٨٠ | ٥٧,٩٠٤,٦٧٢ | الإيرادات الخارجية |
| | | | | إجمالي الإيرادات |
| | | | | الدخل / (المصروفات) |
| (٥٩٤,٧١٣,٤٧٤) | ٥٢,٢٤٦,٣٤٩ | (٦٣٣,٢٣٣,٣٦٣) | (١٣,٧٢٦,٤٦٠) | مصروفات قطاع التشغيل |
| (١٧,٣١٧,٧٩٢) | -- | (١٧,٣١٧,٧٩٢) | -- | الإطفاء والاستهلاك |
| ٦,٢٥٢,٩٥٣ | -- | -- | ٦,٢٥٢,٩٥٣ | نصيب الشركة من أرباح الشركات الشقيقة والتعاقدات المشتركة |
| ١٥٣,٣٦٤,١١٢ | (٤٢,٥٢٩,٢٧٨) | ١٤٥,٤٦٢,٢٢٥ | ٥٠,٤٣١,١٦٥ | ربح القطاع |
| ٢,٤٢٣,٩٧٨,٣٩٥ | -- | ١,١٢٠,٦٣٠,٢٧٨ | ١,٣٠٣,٣٤٨,١١٧ | موجودات القطاع |
| ١,٨٦٧,٦٦٧,٠٧٨ | -- | ٩٨٩,٤٧٠,٠٣٤ | ٨٧٨,١٩٧,٠٤٤ | التزامات القطاع |
| ١٢٨,١٣٨,٥٣٢ | -- | -- | ١٢٨,١٣٨,٥٣٢ | 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 السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨
(ريال سعودي)

١٤- المعلومات القطاعية (تتمه)

تسويات واستيعادات
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 يونيو ٢٠١٧ | ٣٠ يونيو ٢٠١٨ | البيانات طبقا للتوزيع الجغرافي |
|----------------------|----------------------|--------------------------------|
| | | الإيرادات |
| ٦٤٨,٩٩٧,١٣٣ | ٦٠٩,٩٧٩,٨٦١ | المملكة العربية السعودية |
| ٧١,٩٣٨,٩٢٤ | ٧٥,٢٦١,٨٩٩ | الشرق الأوسط و آسيا |
| ٣٨,٢٠٦,٣٦٨ | ٤٣,٥٢٢,١٦٨ | إفريقيا |
| <u>٧٥٩,١٤٢,٤٢٥</u> | <u>٧٢٨,٧٦٣,٩٢٨</u> | |
| | | أصول غير متداولة |
| ٢,٣٧٥,١١٢,٤٩٢ | ٢,٧٩١,٢٣٣,٢٦٤ | المملكة العربية السعودية |
| - | ٤,٦٤٣,٣١٠ | الشرق الأوسط و آسيا |
| ٤٨,٨٦٥,٩٠٣ | ٦٧,٩٩٠,٤٣٦ | إفريقيا |
| <u>٢,٤٢٣,٩٧٨,٣٩٥</u> | <u>٢,٨٦٣,٨٦٧,٠١٠</u> | |

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 ٣١ يوليو ٢٠١٨، بتوزيع أرباح نقدية على مساهمي الشركة عن النصف الأول للعام الحالي ٢٠١٨م قدرها ٦٠ مليون ريال سعودي (٠,٥ ريال للسهم الواحد)، وستكون أحقية الأرباح للمساهمين المالكين للأسهم بتاريخ ٣٠ أغسطس ٢٠١٨م.

١٦- اعتماد القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة

تم اعتماد القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة من قبل مجلس إدارة المجموعة في اجتماعه المنعقد بتاريخ ١٨ ذو القعدة ١٤٣٩هـ (الموافق ٣١ يوليو ٢٠١٨).