

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

القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩ م

وتقرير الفحص لمراجع الحسابات المستقل

<u>صفحة</u>	<u>الفهرس</u>
٣-٢	تقرير الفحص لمراجع الحسابات المستقل
٤	قائمة المركز المالي الأولية الموحدة المختصرة
٥	قائمة الربح أو الخسارة الأولية الموحدة المختصرة
٦	قائمة الدخل الشامل الاولية الموحدة المختصرة
٧	قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة المختصرة
٨	قائمة التدفقات النقدية الاولية الموحدة المختصرة
٢١ - ٩	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة

تقرير الفحص لمراجع الحسابات المستقل

إلى 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") وشركاتها التابعة (يشار إليهم مجتمعين بـ "المجموعة") كما في ٣١ مارس ٢٠١٩م، وقوائم الربح أو الخسارة والدخل الشامل الأخر الأولية الموحدة المختصرة والتغيرات في حقوق المساهمين الأولية الموحدة المختصرة والتدفقات النقدية الأولية الموحدة المختصرة عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، وملخص بالمساهمات المحاسبية الهامة والإيضاحات المختارة من (١) إلى (٢١).

إن إدارة الشركة هي المسئولة عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية.

وتتمثل مسؤوليتنا في إبداء استنتاج بشأن هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة المختصرة استناداً إلى فحصنا.

نطاق الفحص

لقد قمنا بالفحص وفقاً للمعيار الدولي رقم (٢٤١٠) والخاص بارتباطات الفحص "فحص المعلومات المالية الأولية المنفذ من قبل المراجع المستقل" المعتمد في المملكة العربية السعودية، ويتكون فحص القوائم المالية الأولية المختصرة بتوجيه استفسارات بشكل أساسي للأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات فحص أخرى حول القوائم المالية الأولية. وبعد الفحص أقل بشكل كبير في نطاقه عن المراجعة التي يتم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، وبالتالي لن يمكننا من الوصول إلى تأكيد بأننا سنعلم بجميع الأمور المهمة التي يمكن التعرف عليها خلال عملية المراجعة. وعليه، فلن نُبدى رأي مراجعة حول القوائم المالية.

أساس الاستنتاج المتحفظ

لم تقم المجموعة باستكمال الدراسة الخاصة بتقييم الأثر الناتج عن تطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٦ "عقود الإيجار" والواجب التطبيق للفترات المالية التي تبدأ من ١ يناير ٢٠١٩م. وعلى ذلك، فإننا نعتقد أن المجموعة لم تقم بالإعتراف ببعض الممتلكات والإلتزامات طويلة الأجل والمرتبطة ببعض الإلتزامات الإيجارية والتي من الواجب الإعتراف بها وفقاً لمتطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٦. وبالتالي فإن ممتلكات المجموعة، وإلتزاماتها طويلة الأجل المرتبطة ببعض البنود الإيجارية والربح أو الخسارة المرتبط بها قد يكون محرف بشكل جوهري وذلك لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩م. قامت المجموعة بالبدء في إجراءات تقييم الأثر المحتمل لتطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٦ ومن المتوقع أن تقوم بالانتهاء من التقييم وتسجيل التسويات اللازمة خلال الربع الثاني من عام ٢٠١٩م.

قامت المجموعة بالاعتراف بشهرة بمبلغ ١٩٨ مليون ريال سعودي في قوائمها المالية الأولية الموحدة المختصرة. هذه الشهرة تم الاعتراف بها ميدنياً عندما استحوذت المجموعة على شركة سبيماكو مصر للصناعات الدوائية بمبلغ ٥١ مليون ريال سعودي في عام ٢٠١٥م وشركة القصيم للخدمات الطبية بمبلغ ١٤٧ مليون ريال سعودي في عام ٢٠١٦م. لم تقم المجموعة في كلا العمليتين بقياس القيمة العادلة للأصول المقتناة والقابلة للتحديد والالتزامات القابلة للتحديد خلال الفترة المسموح بها وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٣ "تجميع الأعمال". بالإضافة الى ذلك، لم تقم المجموعة بتزويدنا بدراسة الإنخفاض في القيمة للشهرة المتعلقة بشركة سبيماكو مصر للصناعات الدوائية وذلك حسب متطلبات معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٦ "الهبوط في قيمة الأصول". وبناءً عليه لم تتمكن من تحديد ماذا كان هناك اي تسويات لازمة للشهرة في القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة المرفقة.

الاستنتاج المتحفظ

استناداً الى الفحص الذي قمنا به، وبإستثناء الأمور الموضحة في الفقرة السابقة، فلم ينم إلى علمنا مايدعوننا إلى الإعتقاد بأن القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة المرفقة لا تعرض بشكل عادل من جميع الجوانب الجوهرية المركز المالي للمجموعة في ٣١ مارس ٢٠١٩م وأدائها المالي وتدقيقاتها النقدية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ. وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) المعتمد في المملكة العربية السعودية.

عن الدكتور محمد العمري وشركاه



جهاد محمد العمري
محاسب قانوني - ترخيص رقم ٣٦٢



التاريخ : ٠٣ رمضان ١٤٤٠هـ
الموافق : ٠٨ مايو ٢٠١٩م

الشركة السعودية للصناعات الدوائية والمستلزمات الطبية (سبيماكو - الدوائية)
(شركة مساهمة سعودية)
القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
قائمة المركز المالي الأولية الموحدة المختصرة
كما في ٣١ مارس ٢٠١٩
(ريال سعودي)

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠١٩ (غير مراجعة)	إيضاح	الموجودات الموجودة المتداولة
٢٦٧,٧٣٢,٩٥٢	٢٣١,٠٦٩,٩٢٤	٨	نقد وما يعادله
١,٢٨٤,٠٥٨,٩٠٣	١,٤٠٦,٢٦٧,٨٢٨		ذمم مدينة
٤٨٠,٠٩٣,٧٩٤	٤٤٦,٣٣٢,٢٢٠		مخزون
٢٢٨,٣٨٢,٨٦٥	٢٢٤,٥٨٢,٥٧٢		دفعات مقدمة وموجودات أخرى
٢,٢٦٠,٢٦٨,٥١٤	٢,٣٠٨,٢٥٢,٥٤٤		
			الموجودات غير المتداولة
٨٧٣,٩٠٥,٣٣٣	٩٨٤,١١٥,١٩٧	١٠	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر
٧٠,٤٢٦,٧٥٦	٥٧,٨٩١,١٩٨	٩	استثمارات في شركات زميلة ومشاريع مشتركة
٢٥,٥٩٧,٠٧٧	٢٧,١٣٦,٩٩٨		موجودات غير ملموسة
١٩٨,٢٨٣,٠٧٨	١٩٨,٢٨٣,٠٧٨		شهرة
١,٤٠٤,٣٠٣,٠٨٠	١,٤٥٨,٣٤٧,٦٠٧		ممتلكات والآلات ومعدات
١٦,٣٠١,٢٨٢	١٦,٢٧٣,٣٩١		موجودات ضريبية مؤجلة
٢,٥٨٨,٨١٦,٦٠٦	٢,٧٤٢,٠٤٧,٤٦٩		
٤,٨٤٩,٠٨٥,١٢٠	٥,٠٥٠,٣٠٠,٠١٣		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
٩٦,٢٧٤,٧٩٤	٩٦,٢٧٤,٧٩٤		احتياطي اتفاقي
٤٧٤,٣٤٣,١٩١	٦٠١,٠٥٣,٠٥٥		اجمالي التغيرات في القيمة العادلة للاستثمارات
٣٧٩,٢٦٤,١٧٩	٣٥٠,٤٢٢,٤٧١		أرباح مبقاة
(٢٣,٠٥٠,٨٧٥)	(٢٢,٣٣٦,٠٧٩)		اجمالي التغيرات في ترجمة عملات اجنبية
٢,٦٣٧,٥١٦,١٥٥	٢,٧٣٦,٠٩٩,١٠٧		مجموع حقوق الملكية العائدة للمساهمين
١٧٤,٧٨٢,١٠٢	١٧٣,٦١٢,٢٥٢		حقوق الملكية غير المسيطرة
٢,٨١٢,٢٩٨,٢٥٧	٢,٩٠٩,٧١١,٣٥٩		مجموع حقوق الملكية
			المطلوبات المتداولة
٣٩٢,٦٨٠,٦٦٥	٤٠٩,٢٠٧,٠٩٧	١١	الجزء المتداول من التسهيلات البنكية الإسلامية وقروض طويلة الأجل
٦٧,٣٩٦,٢١٧	٧٧,٨١١,٦٧٩		الزكاة وضريبة الدخل المستحقة
٤٥٢,٣٠١,٩٣٤	٤٨٦,٧٥٢,٧٣٥		ذمم دائنة والتزامات أخرى
١٥٢,٧٠٥,٤٤٩	١٥٢,٣٤٦,٣٧٥		توزيعات أرباح مساهمين مستحقة
٤٠,٩٠٩,٨٩٠	٥٥,٢٢٢,٤٥٦	١٢	مخصصات
١,١٠٥,٩٩٤,١٥٥	١,١٨١,٣٤٠,٣٤٢		
			المطلوبات غير المتداولة
٦١٥,٧٨٤,٦٤٤	٦١١,١٢٤,٧٤٧	١١	التسهيلات البنكية الإسلامية وقروض طويلة الأجل
٢٩٧,٢١١,٤٤٨	٣١٠,٣١٩,٧٨٣		التزامات منافع الموظفين
١٧,٧٩٦,٦١٦	٣٧,٨٠٣,٧٨٢		إيرادات مؤجلة
٩٣٠,٧٩٢,٧٠٨	٩٥٩,٢٤٨,٣١٢		
٢,٠٣٦,٧٨٦,٨٦٣	٢,١٤٠,٥٨٨,٦٥٤		مجموع المطلوبات
٤,٨٤٩,٠٨٥,١٢٠	٥,٠٥٠,٣٠٠,٠١٣		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

إن الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٢١) تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة

٤

الشركة السعودية للصناعات الدوائية والمستلزمات الطبية (سبيماكو - الدوائية)

(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة

قائمة الربح أو الخسارة الأولية الموحدة المختصرة

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩

(ريال سعودي)

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		إيضاح
٢٠١٨	٢٠١٩	
(غير مراجعة)	(غيرمراجعة)	
٣٤٦,٠٩٣,٢٥٩	٣١٣,٨٢٥,٤٠٠	الإيرادات من بيع البضاعة
٤٤,٧٠٠,١٢٢	٤٢,٢٤٥,٠٩٠	الإيرادات من الخدمات
٣٩٠,٧٩٣,٣٨١	٣٥٦,٠٧٠,٤٩٠	مجموع الإيرادات
(١٩٣,٤٧٦,٨١٣)	(١٩٦,٧٧٢,٧٣٠)	تكلفة الإيرادات
١٩٧,٣١٦,٥٦٨	١٥٩,٢٩٧,٧٦٠	مجمول الدخل
(٨٥,٣٤٤,٨٥١)	(٨٤,٨١٢,٠٢٠)	مصروفات بيع وتسويق
(٣١,٧٥٦,٠٧٨)	(٣٧,٨٦٤,١٩٩)	مصروفات إدارية وعمومية
(٩,٤٨٢,١٩٦)	(٨,٢٠٤,٥٩٥)	مصروفات البحث والتطوير
(٣,٠٧٢,٠٢٢)	(٧,٨٨١,٨٥٤)	خسارة هبوط في قيمة الذمم المدينة
-	(٢١,٢٤٨,١٠١)	هبوط في قيمة الذمم المدينة من شركات زميلة
١,٨٦٧,٢٥١	٣,٨٧٥,٨٦٠	إيرادات أخرى
٦٩,٥٢٨,٦٧٢	٣,١٦٢,٨٥١	الدخل التشغيلي
(٦,٣٦٥,٤٣١)	(٦,٠١٨,٨٥٩)	تكلفة التمويل
٧,٠٠٢,٤٥٠	-	توزيعات أرباح مستلمة من شركات مستثمر بها
١,٦٥٨,٥٣٥	٢,٦٩٩,٩١٥	خسائر استثمارات في شركات زميلة ومشاريع مشتركة
٧١,٨٢٤,٢٢٦	(١٥٦,٠٩٣)	(الخسارة) / الدخل قبل الزكاة وضريبة الدخل
(١٥,٩٧٩,٢٥١)	(١٢,٩٩٥,٢٥١)	الزكاة وضريبة الدخل
٥٥,٨٤٤,٩٧٥	(١٣,١٥١,٣٤٤)	صافي (خسارة) / دخل الفترة
٥٥,٢٢٩,٩٨٥	(١٢,٣٤١,٧٠٨)	دخل السنة العائد إلى :
٦١٤,٩٩٠	(٨,٠٩,٦٣٦)	المساهمين في الشركة
٥٥,٨٤٤,٩٧٥	(١٣,١٥١,٣٤٤)	حقوق الملكية غير المسيطرة
٠,٤٦	(٠,١٠)	ربحية السهم:
		الأساسية والمخفضة

١٤

إن الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٢١) تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة

الشركة السعودية للصناعات الدوائية والمستلزمات الطبية (سبيماكو - الدوائية)
 (شركة مساهمة سعودية)
 القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
 قائمة الدخل الشامل الأولية الموحدة المختصرة
 لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩
 (ريال سعودي)

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس	
٢٠١٨	٢٠١٩
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)
٥٥,٨٤٤,٩٧٥	(١٣,١٥١,٣٤٤)
صافي (خسارة) / دخل الفترة	
٦,٤٨٨,٠٨٦	٧١٤,٧٩٦
بنود سيعاد أو قد يعاد تصنيفها في الربح أو الخسارة لاحقاً: فروقات ترجمة عملات أجنبية بنود لن يعاد تصنيفها إلى الربح أو الخسارة:	
٢٠٩,٤٢٣,٥٩٤	١٢٦,٧٠٩,٨٦٤
-	(١٦,٥٠٠,٠٠٠)
٢٠٩,٤٢٣,٥٩٤	١١٠,٢٠٩,٨٦٤
إجمالي الدخل الشامل الآخر الفترة	
٢١٥,٩١١,٦٨٠	١١٠,٩٢٤,٦٦٠
إجمالي الدخل الشامل للفترة	
٢٧١,٧٥٦,٦٥٥	٩٧,٧٧٣,٣١٦
إجمالي الدخل الشامل العائد إلى: المساهمين في الشركة حقوق الملكية غير المسيطرة	
٢٧١,١٤١,٦٦٥	٩٨,٥٨٢,٩٥٢
٦١٤,٩٩٠	(٨٠٩,٦٣٦)
٢٧١,٧٥٦,٦٥٥	٩٧,٧٧٣,٣١٦

إن الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٢١) تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة

الشركة السعودية للصناعات الدوائية والمستلزمات الطبية (سبيماكو - الدوائية)
(شركة مساهمة سعودية)
القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة المختصرة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩
(بالسعودي)

رأس المال	احتياطي نظامي	احتياطي عام	احتياطي اتفاقي	احتياطي الاستثمارات	أرباح مبقاة	إجمالي التغيرات في ترقية صلات اجتبية	مجموع حقوق الملكية المساهمين	حقوق الملكية غير المسيطره	مجموع حقوق الملكية
١٢٢٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠	٣١٠٠١٨٤٨٦٦	١٥٠٠٠٠٠٠٠٠٠	٩١,٢٧٤,٧٩٤	٤٧٤,٣٢١,٩١١	٣٧٩,١٣٤,١٧٩	(٢٣٠,٥٠,٨٧٥)	٢,٦٣٧,٥١٦,١٥٥	١٧٤,٧٨٢,١٠٢	٢,٨١٢,٣٩٨,٢٥٧
-	-	-	-	-	(١٢,٣٤١,٧٠٨)	-	(١٢,٣٤١,٧٠٨)	(٨٠,٩١٣٦)	(١٣,١٥١,٣٤٦)
-	-	-	١٢٦,٧٠٠,٩٨٦٤	-	(١٦,٥٠٠,٠٠٠)	٧١٤,٧٩٦	١١,٠٩٢,٤,٦٦٠	-	١١,٠٩٢,٤٦٦٠
-	-	-	١٢٦,٧٠٠,٩٨٦٤	-	(٣٨,٨٤١,٧٠٨)	٧١٤,٧٩٦	٩٨,٥٨٢,٤٥٢	(٨٠,٩١٣٦)	٩٧,٧٧٢,٣١٦
-	-	-	-	-	-	(٣٦٠,٢١٤)	(٣٦٠,٢١٤)	(٣٦٠,٢١٤)	(٣٦٠,٢١٤)
١,٢٢٠,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٣١٠,١٨٤,٨٦٦	١٥٠,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٩١,٢٧٤,٧٩٤	٦,١٠,٥٣٠,٥٥	٣٥,٠٤٢,٢٤,٧١	(٢٢,٠٣٦,٠٧٩)	٢,٨٣٢,٠٩٤,١٠٧	١٧٣,١١٢,٢٥٢	٢,٩,٩٠٧,١,٣٥٥
١,٢٢٠,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٣١٠,١٨٤,٨٦٦	١٥٠,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٩١,٢٧٤,٧٩٤	٥٩٧,٠٣٢,٧٧٣	٣٨٥,٠٧٤,١٧٤	(١٧,٥٣١,٢٦٨)	٢,٦٥٦,٤٩٥,٦١١	١٦٦,٨١٧,٠٠١	٢,٨٢٢,٣٥٧,٦٣٧
-	-	-	-	-	٥٥,٢٢٩,٩٨٥	-	٥٥,٢٢٩,٩٨٥	٦١٤,٩٩٠	٥٥,٨٤٤,٩٧٥
-	-	-	-	-	٢٠,٩٤٢,٣٥٩٤	٦,٤٨٨,٠٨٦	٢١٥,٩١١,٦٨٠	-	٢١٥,٩١١,٦٨٠
-	-	-	-	-	٢٠,٩٤٢,٣٥٩٤	٦,٤٨٨,٠٨٦	٢١٥,٩١١,٦٨٠	٦١٤,٩٩٠	٢٧١,٨٥٦,٦٥٥
-	-	-	-	-	-	-	(١٧٦,٩٨٨)	(١٧٦,٩٨٨)	(١٧٦,٩٨٨)
١,٢٢٠,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٣١٠,١٨٤,٨٦٦	١٥٠,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٩١,٢٧٤,٧٩٤	٨٠,١٤٥,٦,٨٦٧	٣٤,٠٣٠,٤١,٥٩	(٢١,٠٤٢,٣٢٢)	٢,٩٩٧,٦٣٧,٢٧٦	١٦٧,٣٠٠,٠٠٠,٠٠٨	٣,٠٩٤,٣٧٢,٢٩٤

التغير في حقوق الملكية غير المسيطره
الرصيد كما في ٣١ مارس ٢٠١٩

الرصيد كما في ١ يناير ٢٠١٨ (معدلة)
التغير في حقوق الملكية غير المسيطره
الرصيد كما في ٣١ مارس ٢٠١٩

صافي دخل الفترة
الدخل الشامل الآخر للفترة
إجمالي الدخل الشامل للفترة

إن الإيضاحات المرفقة من ١ إلى (٢١) تعتبر جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة

الشركة السعودية للصناعات الدوائية والمستلزمات الطبية (سبيماكو - الدوائية)
(شركة مساهمة سعودية)
القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة المختصرة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩
(ريال سعودي)

٣١ مارس ٢٠١٨	٣١ مارس ٢٠١٩	
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	
٧١,٨٢٤,٢٢٦	(١٥٦,٠٩٣)	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية:
١٠,٦١٩,٥٩٦	١٠,٨٤٤,٣٠٩	(خسارة) / دخل السنة قبل الزكاة وضريبة الدخل
٦٢٩,٤٥٢	١,٢٧٣,٦٩١	التعديلات لـ:
(١,٦٥٨,٥٣٥)	(٢,٦٩٩,٩١٥)	استهلاكات
٥٠٧,٤٧٨	(٥٢,٣٤٠)	إطفاءات
١٤,٣٥٠,٢٦٦	١٤,٣١٢,٥٦٦	حصة الشركة من خسائر استثمارات في شركات زميلة ومشاريع مشتركة (أرباح) / خسائر من استبعاد ممتلكات وآلات ومعدات
٣,٠٧٢,٠٢٢	٧,٨٨١,٨٥٤	مخصص خصومات ومرجعيات مبيعات
١٢,٧٩٧,٠٦٦	١٧,٢٧٢,٥٥٦	خسارة هبوط قيمة الذمم المدينة
(٧,٠٠٢,٤٥٠)	-	مخصص منافع موظفين
٦,٣٦٥,٤٣١	٦,٠١٨,٨٥٩	توزيعات أرباح مستلمة
١١١,٥٠٤,٥٥٢	٥٤,٦٩٥,٤٨٧	تكاليف التمويل
(١٧٩,٦٥٨,١٠٥)	(١٣٠,٠٩٠,٧٧٩)	التغير في بنود رأس المال العامل:
٤٤,٥٩٨,١٨٤	٣٣,٧٦١,٥٧٤	ذمم مدينة
(١٥,٠٠٣,٠٩٧)	٣,٨٠٠,٢٩٣	مخزون
(٢٥,٦١٣,٢١٨)	٣٤,٤٥٠,٨٠١	دفعات مقدمة وموجودات أخرى
(٦٤,١٧١,٦٨٤)	(٣,٣٨٢,٦٢٤)	ذمم دائنة والتزامات أخرى
(٦,٣٦٥,٤٣١)	(٦,٠١٨,٨٥٩)	النقد المستخدم في عمليات التشغيل:
-	(١,٠٢٧,٤٦٦)	تكاليف تمويل مدفوعة
(٤,٦٦٨,٧٢٣)	(٤,١٦٤,٢٢١)	الزكاة وضريبة الدخل المدفوعة
(٧٥,٢٠٥,٨٣٨)	(١٤,٥٩٣,١٧٠)	التزامات منافع الموظفين المدفوعة
		صافي النقد (المستخدم في) الناتج من الأنشطة التشغيلية
(٦٦,٨٨٢,٢٩٧)	(٦٤,٩٨٠,١٣٠)	التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية:
-	١٤٣,٦٣٤	شراء ممتلكات وآلات ومعدات
(١٤,٢٩٨)	(٢,٨١٣,٦١٢)	المحصل من بيع ممتلكات وآلات ومعدات
١,٩٤٦,١٧٩	١٥,٢٣٥,٤٧٣	صافي التغير في موجودات غير ملموسة
(٦٤,٩٥٠,٤١٦)	(٥٢,٤١٤,٦٣٥)	صافي التغير في الاستثمار
		صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
٩٠,٥٧٤,٦٤٥	١١,٨٦٦,٥٣٥	التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية:
(٩٦,٢١٦)	(٣٥٩,٠٧٤)	صافي التغير في تسهيلات بنكية إسلامية وقروض قصيرة أجل
(٤٠٤,٤٦٨)	٢٠,٠٠٧,١٦٦	توزيعات أرباح مدفوعة
٤٣٨,٠٠٣	(١,١٦٩,٨٥٠)	التغير في الإيرادات المؤجلة
٩٠,٥١١,٩٦٤	٣٠,٣٤٤,٧٧٧	التغير في حقوق الملكية غير المسيطرة
(٤٩,٦٤٤,٢٩٠)	(٣٦,٦٦٣,٠٢٨)	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة التمويلية
٣٥٦,٦٨٣,٤٢٠	٢٦٧,٧٣٢,٩٥٢	النقص في النقد وما يعادله خلال الفترة
٣٠٧,٠٣٩,١٣٠	٢٣١,٠٦٩,٩٢٤	أرصدة النقد وما يعادله في بداية الفترة
		أرصدة النقد وما يعادله في نهاية الفترة
٢٠٩,٤٢٣,٥٩٤	١٢٦,٧٠٩,٨٦٤	معاملات غير نقدية
-	(١٦,٥٠٠,٠٠٠)	التغير في القيمة العادلة لاستثمارات أدوات حقوق الملكية من خلال الدخل الشامل الآخر
		الهبوط في قيمة استثمارات أدوات حقوق ملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

إن الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٢١) تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة





الشركة السعودية للصناعات الدوائية والمستلزمات الطبية (سبيماكو - الدوائية)
(شركة مساهمة سعودية)
القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩
(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). هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة ("القوائم المالية الأولية") تتضمن الشركة وشركاتها التابعة (يرمز لهم مجتمعين بـ "المجموعة")

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 في ٣١ ديسمبر من نفس السنة.

١-١ المساهمة في الشركات التابعة

نسبة الملكية %		الاسم	بلد التأسيس
٣١ مارس ٢٠١٨	٣١ مارس ٢٠١٩		
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
٨٠	٨٠	شركة الوطن العربية للصناعات الدوائية	المملكة العربية السعودية
-	٩٩	شركة أنورا للتجارة	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
٥١,٦٦	٥١,٦٦	شركة سبيماكو مصر للصناعات الدوائية - ميفو سابقاً	جمهورية مصر العربية
٧٠,٦٥	٧٠,٦٥	شركة سبيماكو المغرب للصناعات الدوائية - إيفارما سابقاً	مملكة المغرب

(*) لم تزال أي نشاط تجاري بعد.

٢-١ المساهمة في الشركات الزميلة

نسبة الملكية (%)		الاسم	بلد التأسيس
٣١ مارس ٢٠١٨	٣١ مارس ٢٠١٩		
٥١	٥١	الشركة العربية لتصنيع المنتجات الطبية (عناية)	المملكة العربية السعودية
٤٤,٥٥	٤٤,٥٥	شركة كاد الشرق الأوسط للصناعات الدوائية	المملكة العربية السعودية
٢٢	٢٢	الشركة العربية الصيدلانية طاسيلي - تافكو الجزائر	الجزائر

٢- بيان الالتزام

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية طبقاً لمعيار المحاسبة الدولي ٣٤ "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين ("المعايير الدولية للتقرير المالي"). يجب قراءة هذه القوائم المالية الأولية جنباً إلى جنب مع القوائم المالية الموحدة السنوية السابقة للمجموعة كما في وللسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م ("القوائم المالية السنوية السابقة"). وهي لا تتضمن جميع المعلومات المطلوبة كمجموعة كاملة من القوائم المالية المعدة وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي. هذا، وقد تم إدراج إيضاحات تفسيرية لتوضيح الأحداث والمعاملات التي تعد جوهرية لفهم التغيرات في المركز المالي للمجموعة وأدائها منذ آخر قوائم مالية.

التغير في السياسات المحاسبية الهامة مفصلة في إيضاح ٨

٣- المعايير والتفسيرات والتعديلات على المعايير الحالية

٣- ١- المعايير الجديدة والتعديلات على المعايير والتفسيرات المطبقة

عند إعداد القوائم المالية الأولية للمجموعة، فإن السياسات المحاسبية الهامة المطبقة تعتمد على المعايير الدولية للتقرير المالي اعتباراً من ٣١ مارس ٢٠١٩ م.

المعيار الدولي للتقرير المالي ١٦ - عقود الإيجار - (يسري مفعوله على الفترات السنوية التي تبدأ من أو بعد ١ يناير ٢٠١٩ م)

يحدد المعيار الدولي للتقرير المالي ١٦ عقود الإيجار، كيف سيتعرف المعلن باستخدام المعايير الدولية للتقرير المالي على عقود الإيجار وقياسها ويقدمها ويفصح عنها. يوفر المعيار نموذجاً محاسبياً واحداً للمستأجر، يتطلب من المستأجر الاعتراف بالوجودات والمطلوبات لجميع عقود الإيجار ما لم تكن مدة التأجير ١٢ شهراً أو أقل أو كانت قيمة الأصل الأساسي منخفضة. يواصل المؤجرون تصنيف عقود الإيجار على أنها تشغيلية أو تمويلية، مع اتباع المعيار الدولي للتقرير المالي ١٦ في محاسبة المؤجر دون تغيير كبير عن سابقه، المعيار المحاسبي الدولي رقم ١٧.

لم تقم الإدارة بتقييم مدى تأثير المعيار على القوائم المالية الأولية للشركة.

٣- ٢- معايير صادرة لكنها غير سارية حتى الآن

هناك عدد من المعايير الجديدة والتعديلات على المعايير التي يسري مفعولها على الفترات السنوية التي تبدأ بعد ١ يناير ٢٠١٩ م مع السماح بالتطبيق المبكر لها، إلا أن المجموعة لم تقم بالتطبيق المبكر لها عند إعداد هذه القوائم المالية الأولية.

أ- دورة التحسينات السنوية للمعايير الدولية للتقرير المالي ٢٠١٥-٢٠١٧

كان هناك أربع تعديلات كجزء من دورة التحسينات السنوية ٢٠١٥-٢٠١٧. وهي موضحة أدناه:

- المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (٣) "دمج الأعمال"، تعيد الشركة قياس حصتها السابقة في العمليات المشتركة عندما تحصل على السيطرة على الشركة.
- المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١١) "المشروعات المشتركة"، لا تقوم الشركة بإعادة قياس حصتها السابقة في عملية مشتركة عندما تحصل على سيطرة مشتركة على الشركة.
- معيار المحاسبة الدولي رقم (١٢) "ضريبة الدخل"، تقوم الشركة بحساب جميع تبعات ضريبة الدخل على مدفوعات توزيعات الأرباح بنفس الطريقة.
- ومعيار المحاسبة الدولي رقم (٢٣) " تكاليف الاقتراض"، تعامل الشركة بشكل عام القروض التي تم الحصول عليها لتطوير أصل محدد كجزء من القروض العامة عندما يكون ذلك الأصل جاهزاً للاستخدام المقصود أو البيع.

ب- تعديلات معيار المحاسبة الدولي ١٩ - تعديل الخطة أو تقليصها أو تسويتها

يوضح هذا التعديل أنه من الضروري الآن تحديد تكلفة الخدمة الحالية وصافي العمولة للفترة بعد إعادة القياس باستخدام الافتراضات المستخدمة لإعادة القياس لتعديل الخطة أو تقليصها أو تسويتها. بالإضافة إلى ذلك، تم تضمين التعديلات لتوضيح تأثير تعديل الخطة أو تقليصها أو تسويتها على المتطلبات المتعلقة بسقف الأصول.

ت- تعديلات تفسيرات لجنة تفسيرات التقارير المالية الدولية ٢٣ - عدم التأكد المحيط بمعالجات ضريبة الدخل

يوضح تعديلات تفسيرات لجنة تفسيرات التقارير المالية الدولية ٢٣ كيفية تطبيق متطلبات الاعتراف والقياس في المعيار المحاسبي الدولي رقم ١٢، "ضريبة الدخل" عندما يكون هناك عدم يقين بشأن معاملات ضريبة الدخل، ويتناول أربع قضايا محددة:

- ما إذا كان الكيان ينظر في معاملات الضرائب غير المؤكدة بشكل منفصل
- الافتراضات التي ينبغي على المنشأة أن تضعها بشأن فحص المعالجات الضريبية من قبل السلطات الضريبية؛
- كيف تحدد المنشأة الربح أو الخسارة الخاضعة للضريبة، والأسس الضريبية، والخسائر الضريبية غير المستخدمة، والائتمانات الضريبية غير المستخدمة، ومعدلات الضريبة؛ و
- كيف ينظر الكيان في التغييرات في الحقائق والظروف.

ث- تعديلات المعيار الدولي للتقرير المالي ٩ - الدفع مقدماً بميزة التعويض العكسي للطرف المدين

تم إصدار التعديل لمعالجة المخاوف المتعلقة بكيفية تصنيف المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩ لموجودات مالية محددة مستحقة الدفع. تعدل المتطلبات الحالية في المعيار الدولي للتقارير المالية ٩ فيما يتعلق بحقوق الإنهاء من أجل السماح بالقياس بالتكلفة المطفأة (أو وفقاً لنموذج العمل، بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر) حتى في حالة مدفوعات التعويض السلبية. ومع ذلك، يجب أن يكون حساب دفع التعويض هذا هو نفسه بالنسبة لكل من عقوبة السداد المبكر ومكاسب السداد المبكر.

ج- تعديلات معيار المحاسبة الدولي ٢٨ - الحصص طويلة الأجل في المنشآت الزميلة والمشروعات المشتركة

يوضح هذا التعديل أن المعيار الدولي للتقرير المالي ٩، بما في ذلك متطلبات هبوط القيمة، ينطبق على المصالح طويلة الأجل. علاوة على ذلك، عند تطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي ٩ على العمولات طويلة الأجل، لا تأخذ المنشأة في الحسبان التعديلات على القيمة الدفترية المطلوبة بموجب المعيار المحاسبي الدولي ٢٨ (أي تعديلات على القيمة الدفترية للمصالح طويلة الأجل الناشئة عن تخصيص خسائر الشركة المستثمر فيها أو تقييم هبوط القيمة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي ٢٨).

لم يكن لهذه التعديلات أثر على القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة للمجموعة.

٤ - أساس الإعداد

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة باستخدام أسس القياس المحددة بمعايير التقرير المالي الدولية لكل نوع من الموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصروفات. يتم وصف قواعد القياس بشكل كامل في السياسات المحاسبية أدناه. إن إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي 'IFRS' يتطلب استخدام بعض التقديرات المحاسبية الهامة، كما يتطلب من إدارة المجموعة ممارسة الأحكام في تطبيق السياسات المحاسبية للمجموعة، سيتم الإفصاح عن الأحكام والتقديرات الهامة المتبعة في إعداد القوائم المالية في إيضاح رقم ٥.

تم إعداد القوائم المالية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية باستثناء مايلي:

- أدوات حقوق الملكية والتي يتم قياسها بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر، و
- يتم قياس خطة المنافع المحددة بالقيمة الحالية للالتزامات المستقبلية باستخدام طريقة وحدة الإئتمان المخططة.

بالإضافة إلى ذلك، يتم إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة باستخدام مبدأ الإستحقاق المحاسبي ومبدأ الإستمرارية.

٥ - استخدام الأحكام والتقديرات

إن إعداد القوائم المالية الأولية وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية يتطلب من الإدارة استخدام أحكام وتقديرات وافتراضات تؤثر في تطبيق السياسات المحاسبية للمجموعة وعلى المبالغ المبينة للموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصروفات. قد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات. إن التقديرات الهامة التي قامت بها الإدارة لتطبيق السياسات المحاسبية للمجموعة والمصادر الرئيسية لتقدير عدم المؤثوقية هي نفسها المستخدمة في القوائم المالية السنوية الأخيرة.

٥ - ١ قياس القيمة العادلة

- عدد من السياسات المحاسبية والإيضاحات للمجموعة تتطلب قياس القيمة العادلة، وذلك يشمل المطلوبات والموجودات المالية والغير مالية. يتم إبلاغ لجنة المراجعة عن مشاكل التقييم الهامة.
 - عند قياس القيمة العادلة للموجودات أو المطلوبات، تستخدم المجموعة بيانات السوق القابلة للملاحظة قدر الإمكان. ويتم تصنيف القيمة العادلة في مستويات مختلفة في تسلسل هرمي للقيمة العادلة استناداً إلى المدخلات المستخدمة في أساليب التقييم كما يلي:
 - المستوى ١: أسعار مدرجة (غير معدلة) في أسواق نشطة لموجودات أو مطلوبات متطابقة.
 - المستوى ٢: مدخلات بخلاف الأسعار المدرجة ضمن المستوى ١ وهي عبارة عن مدخلات قابلة للملاحظة لموجودات أو مطلوبات، سواء بشكل مباشر (كالأسعار) أو بشكل غير مباشر (مشتقة من الأسعار).
 - المستوى ٣: مدخلات لموجودات أو مطلوبات غير مرتكزة على بيانات السوق القابلة للملاحظة (مدخلات غير قابلة للملاحظة)
- في حال تم تصنيف المدخلات المستخدمة في قياس القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات ضمن مستويات مختلفة في التسلسل الهرمي للقيمة العادلة، يتم تصنيف قياس القيمة العادلة بأكمله ضمن ذات المستوى في التسلسل الهرمي للقيمة العادلة الذي يكون فيه مدخلات هامة في أقل مستوى للقياس.
- تقوم المجموعة بالاعتراف بالتحويلات بين مستويات التسلسل الهرمي للقيمة العادلة في نهاية فترة التقرير التي حدثت خلالها التغيرات.

٦ - أسس توحيد القوائم المالية

تشتمل القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة للمجموعة على القوائم المالية للمجموعة والشركات الخاضعة لسيطرتها كما في ٣١ مارس ٢٠١٩م.

دمج الأعمال:

تقوم المجموعة بالمحاسبة عن عمليات دمج الأعمال باستخدام طريقة الإستحواذ عند تحويل السيطرة للمجموعة، يتم قياس المقابل المحول بصفة عامة بالقيمة العادلة، وكذلك صافي الموجودات القابلة للتحديد، ويتم اختبار أي شهرة تنشأ سنوياً لتحديد الإنخفاض في القيمة. يتم الاعتراف بشكل مباشر بأي ربح يتم في صفقة الشراء في حسابات الربح أو الخسارة. ويتم تحميل تكاليف المعاملة عند تكبدها، إلا فيما يتعلق بإصدار سندات الدين أو الأسهم.

ولا يشمل المقابل المحول المبالغ المتعلقة بتسوية العلاقات القائمة، يتم الاعتراف بهذه المبالغ عموماً في الربح أو الخسارة.

الشركات التابعة هي شركات يتم السيطرة عليها من قبل المجموعة، ويتم توحيد الشركة التابعة عند بدء ممارسة السيطرة على الشركة التابعة ويتم التوقف عن ذلك عند فقدان السيطرة على الشركة التابعة من قبل المجموعة. تدرج موجودات ومطلوبات وإيرادات ومصاريف الشركة التابعة المستحوذ عليها خلال الفترة في القوائم المالية الموحدة اعتباراً من تاريخ انتقال السيطرة إلى المجموعة ولحين فقدان مثل هذه السيطرة.

الشركات التابعة:

الشركات التابعة هي شركات تسيطر عليها المجموعة. تسيطر المجموعة على منشأة عندما تتعرض أو تكون لديها حقوق في عوائد متغيرة من حصتها مع المنشأة ولديها القدرة على التأثير على هذه العائدات من خلال سيطرتها عليها. تدرج البيانات المالية للشركات التابعة في هذه البيانات المالية من تاريخ بدء السيطرة حتى تاريخ انتهائها.

حقوق الملكية غير المسيطرة:

يتم قياس حقوق الملكية غير المسيطرة بما يعادل الحصة التناسبية من صافي الموجودات القابلة للتحديد للشركة المستحوذ عليها في تاريخ الاستحواذ. يتم احتساب التغيرات في حقوق الملكية غير المسيطرة في الشركة التابعة التي لا يترتب عليها فقدان السيطرة كمعاملات حقوق ملكية.

فقدان السيطرة:

عندما تفقد المجموعة سيطرتها على الشركة التابعة، تلغي الإعراف بالموجودات والمطلوبات للشركة التابعة، و أي حقوق ملكية غير مسيطرة و جميع ما يتعلق بحقوق الملكية، و أي نتائج ربح أو خسارة يتم الإعراف بها. و أي مصلحة محتفظ بها يتم احتسابها بالقيمة العادلة عن فقدان السيطرة.

الحصص في الشركات المستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية

تتكون حصص المجموعة في الشركات المستثمر فيها المحتسبة بطريقة حقوق الملكية من حصص في شركات زميلة ومشارك مشتركة.

الشركات الزميلة هي تلك المنشآت التي يكون للمجموعة تأثيراً هاماً عليها. إن التأثير الهام هو المقدرة على المشاركة في القرارات المتعلقة بالسياسات المالية والتشغيلية للشركة المستثمر فيها، ولكنها ليست سيطرة أو سيطرة مشتركة على هذه السياسات. المشروعات المشتركة هي عبارة عن ترتيب مشترك يحق بموجبه للأطراف التي تمارس سيطرتها المشتركة عليه الإعراف بحصة في صافي موجودات تلك المشروعات المشتركة. عوضاً عن حقها في الموجودات والمطلوبات.

يتم المحاسبة عن استثمارات المجموعة في الشركة الزميلة والمشروعات المشتركة باستخدام طريقة حقوق الملكية. وبموجب هذه الطريقة، يقيد الاستثمار في الشركات الزميلة والمشارك المشتركة بالتكلفة. لاحقاً للاعتراف المبدئي، تتضمن هذه البيانات المالية حصة المجموعة في الأرباح أو الخسائر والإيرادات الشاملة الأخرى للشركات المستثمر فيها المحتسبة بطريقة حقوق الملكية حتى التاريخ الذي يتوقف فيه التأثير الجوهري أو السيطرة المشتركة.

المعاملات المستبعدة عند التوحيد

يتم استبعاد الأرصدة والمعاملات بين شركات المجموعة وأية إيرادات ومصروفات غير محققة ناتجة عن المعاملات بين شركات المجموعة. يتم استبعاد الأرباح غير المحققة الناتجة من المعاملات مع الشركات المستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية مقابل الاستثمار إلى حد حصة المجموعة في الشركة المستثمر فيها. و يتم استبعاد الخسائر غير المحققة بنفس الطريقة التي يتم بها استبعاد الأرباح غير المحققة ولكن فقط إلى الحد الذي لا يوجد فيه دليل على انخفاض القيمة.

٧- العملة الوظيفية وعملة العرض

تم عرض هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة بالريال السعودي، وهي العملة الوظيفية وعملة العرض للمجموعة.

٨- ذمم مدينة

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ مارس ٢٠١٩	
١,٣٣٤,٥٨٥,٠٥٨	١,٤٧٠,٦٠١,٤٣٨	الذمم المدينة
(١١١,٣٣٧,٤٥٣)	(١١٩,٢١٩,٣٠٧)	خسائر هبوط القيمة للذمم المدينة
١,٢٢٣,٢٤٧,٦٠٥	١,٣٥١,٣٨٢,١٣١	
٦٠,٨١١,٢٩٨	٥٤,٨٨٥,٦٩٧	مستحق من اطراف ذات علاقة، صافي
١,٢٨٤,٠٥٨,٩٠٣	١,٤٠٦,٢٦٧,٨٢٨	

الشركة السعودية للصناعات الدوائية والمستلزمات الطبية (سبيماكو - الدوائية)

(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩

(ريال سعودي)

٩ - استثمارات في شركات زميلة ومشاريع مشتركة

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ مارس ٢٠١٩
٦٨,٧٥٧,٩٦٢	٥٦,٢٢٢,٤٠٤
١,٦٦٨,٧٩٤	١,٦٦٨,٧٩٤
٧٠,٤٢٦,٧٥٦	٥٧,٨٩١,١٩٨

الشركة العربية لتصنيع المنتجات الطبية (عناية) - مشاريع مشتركة
الشركة العربية الصيدلانية طاسيلي - تافكو الجزائر - شركة زميلة

١٠ - استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ مارس ٢٠١٩
٢٦٥,٧٤١,٢٤٢	٢٦٥,٧٤١,٢٤٢
١٠٧,٣٧٠,٩٠٠	١٠٧,٣٧٠,٩٠٠
٩,٩٥٠,٠٠٠	٩,٩٥٠,٠٠٠
١٦,٥٠٠,٠٠٠	١٦,٥٠٠,٠٠٠
-	(١٦,٥٠٠,٠٠٠)
٣٩٩,٥٦٢,١٤٢	٣٨٣,٠٦٢,١٤٢
٤٧٤,٣٤٣,١٩١	٦,١٠,٥٣,٠٥٥
٨٧٣,٩٠٥,٣٣٣	٩٨٤,١١٥,١٩٧

القيمة العادلة للاستثمارات:

شركة التصنيع الوطنية

المجموعة السعودية للاستثمار الصناعي

الاستثمار في الصناديق الاستثمارية - صندوق الرياض للأسهم ٢

الشركة العربية للألياف الصناعية (ابن رشد)

هبوط القيمة

الأرباح غير المحققة من الاستثمارات

١١ - تسهيلات بنكية إسلامية وقروض طويلة الأجل

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ مارس ٢٠١٩
٣٦,٠٠٠,٠٠٠	٣٦,٠٠٠,٠٠٠
٢٤,٩٠٠,٠٥٥	٣٥,٨٤٦,٦٠٤
٧,٧٨٠,١١٥	١٣,٣٦٠,٤٩٣
٣٩٢,٦٨٠,٦٦٥	٤٠٩,٢٠٧,٠٩٧
٤٩٨,٣٣٣,٣٣٣	٢٨٦,٤١٧,٢٩٥
١٠٤,١٠٠,٠٠٠	٣٢٤,٧٠٧,٤٥٢
١٣,٣٥١,٣١١	-
٦١٥,٧٨٤,٦٤٤	٦١١,١٢٤,٧٤٧

مطلوبات متداولة

تسهيلات بنكية إسلامية - (مراوحة)

قرض من جهات حكومية

قرض بنكي

مطلوبات غير متداولة

تسهيلات بنكية إسلامية - (مراوحة)

قرض من جهات حكومية

قرض بنكي

تسهيلات بنكية إسلامية - (مراوحة)

في تاريخ ٢٦ جمادى الأولى ١٤٣٧ هـ (الموافق ٦ مارس ٢٠١٦م) وقعت المجموعة اتفاقية تسهيلات بنكية إسلامية مع بنك محلي بقيمة ١,٦٦٠ مليون ريال سعودي. سيتم دفع هذا التسهيل على دفعات بشكل ربع سنوي ونصف سنوي لـ ٧ أو ٥ سنوات مع فترة سماح سنتين. تهدف المجموعة إلى تمويل رأس المال العامل ومتطلبات المصاريف الرأسمالية. تم توقيع سند لأمر بقيمة ١,٦٦٠ مليون ريال سعودي من قبل المجموعة للبنك الممول.

إن مقدار التسهيل البنكي المحصل من قبل المجموعة يعادل تقريباً ٦٢٥ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٩م: ٨٥٨,٣ مليون ريال سعودي، و ٣١ مارس ٢٠١٨م: ٧٥٠ مليون ريال سعودي)، منها ١,٠٣٥ مليون ريال سعودي تمثل الجزء غير المستخدم كما في ٣١ مارس ٢٠١٩م (٣١ ديسمبر ٢٠١٨م: ٨٠١,٧ مليون ريال سعودي، و ٣١ مارس ٢٠١٨م: ٩١٠ مليون ريال سعودي).

تتطلب اتفاقيات بعض التسهيلات الائتمانية من المجموعة الحفاظ على مستوى معين من المؤشرات المالية وبعض المتطلبات الأخرى.

خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩م قامت المجموعة برسطة تكاليف تمويلية بقيمة ١,١٧ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٧م: ٤,٤٥ مليون ريال سعودي).

قرض من جهات حكومية – (صندوق التنمية الصناعية) و (وزارة المالية)

خلال الفترة، حصلت (الشركة السعودية للصناعات الدوائية والمستلزمات الطبية) (سبيماكو) على قرض من صندوق التنمية الصناعية بقيمة ٢٥٨ مليون ريال سعودي سيتم دفعه خلال ٦ سنوات. مضمون من خلال رهن على كافة الاصول الثابتة للمشروع تغطي تكلفة المقرض.

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

إن القرض الممنوح من وزارة المالية مضمون من خلال رهن قطعة الأرض الممنوحة من وزارة المالية والاقتصاد الوطني لإحدى الشركات التابعة للمجموعة والتي تم الاستحواذ عليها خلال عام ٢٠١٦ وتوحيدها ضمن القوائم المالية للمجموعة.

١٢- مخصصات

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ مارس ٢٠١٩	
		خصم المبيعات:
		رصيد بداية الفترة / السنة
٣٥,٦٠٥,٣٩٩	٣٤,٨١٧,٦٢٦	إضافات خلال الفترة / السنة
١١١,٨٠٨,٨٢٣	٢٩,٧٨٤,٢٨٧	تعديلات خلال الفترة / السنة
(١١٢,٥٩٦,٥٩٦)	(١٤,١٠٢,٢١٣)	رصيد نهاية الفترة / السنة
٣٤,٨١٧,٦٢٦	٥٠,٤٩٩,٧٠٠	
		استرجاع المبيعات:
		رصيد بداية الفترة / السنة
١١,٧٠٦,٨٠٦	٦,٠٩٢,٢٦٤	تعديلات خلال الفترة / السنة
(٥,٦١٤,٥٤٢)	(١,٣٦٩,٥٠٨)	رصيد نهاية الفترة / السنة
٦,٠٩٢,٢٦٤	٤,٧٢٢,٧٥٦	
٤٠,٩٠٩,٨٩٠	٥٥,٢٢٢,٤٥٦	

١٣- 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

الشركة السعودية للصناعات الدوائية والمستلزمات الطبية (سبيماكو - الدوائية)

(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩

(ريال سعودي)

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 وفقا 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:

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في			
٣١ مارس ٢٠١٩			
الإجمالي	التسويات والاستبعادات	الإنتاج الطبي والدوائي	الاستثمارات
٣٥٩,٩٤٦,٣٥٠	(٢٦٤,١٤٥,١١٢)	٦٢٤,٠٩١,٤٦٢	-
-	-	-	-
٣٥٩,٩٤٦,٣٥٠	(٢٦٤,١٤٥,١١٢)	٦٢٤,٠٩١,٤٦٢	-
(٣٥٠,٦٨٤,٣٥٨)	٢١٦,٣٨٨,٩٦٠	(٥٣٩,٨٠٦,٣٥٨)	(٢٧,٢٦٦,٩٦٠)
(١٢,١١٨,٠٠٠)	-	(١٢,١١٨,٠٠٠)	-
٢,٦٩٩,٩١٥	-	-	٢,٦٩٩,٩١٥
(١٥٦,٠٩٣)	(٤٧,٧٥٦,١٥٢)	٧٢,١٦٧,١٠٤	(٢٤,٥٦٧,٠٤٥)
٥,٠٥٠,٣٠٠,١٣	-	٣,٨١٠,٠١٠,٥٤٠	١,٢٤٠,٢٨٩,٤٧٣
٢,١٤٠,٥٨٨,٦٥٤	-	١,١٢٠,٢٥٦,٨١٠	١,٠٢٠,٣٣١,٨٤٤
٥٧,٨٩١,١٩٨	-	-	٥٧,٨٩١,١٩٨

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في			
٣١ مارس ٢٠١٨			
الإجمالي	التسويات والاستبعادات	الإنتاج الطبي والدوائي	الاستثمارات
٣٩٩,٧٠٠,٨٥٥	(٥٧,٤٩١,٠٩٢)	٤٥٠,١٨٩,٤٩٧	٧,٠٠٢,٤٥٠
٣٩٩,٧٠٠,٨٥٥	(٥٧,٤٩١,٠٩٢)	٤٥٠,١٨٩,٤٩٧	٧,٠٠٢,٤٥٠
(٣١٨,٢٤٨,٣٤٣)	٦٧,٦٨١,٩١٠	(٣٧٩,٥٦٤,٨٢٢)	(٦,٣٦٥,٤٣١)
(١١,٢٤٩,٠٤٨)	-	(١١,٢٤٩,٠٤٨)	-
١,٦٥٨,٥٣٥	-	-	١,٦٥٨,٥٣٥
٧١,٨٢٤,٢٢٦	١,٠١٩,٠٨١٨	٥٩,٣٣٧,٨٥٤	٢,٢٩٥,٥٥٤
٥,١٢٤,١٨١,٦٨٩	-	٣,٥٥٩,٠٧٧,٨١٠	١,٥٦٥,١٠٣,٨٧٩
١,٩٥١,٩٢٨,٥٩٩	-	١,٠٥٦,٩٧٠,٣٩٥	٨٩٤,٩٥٨,٢٠٤
١٠٠,٤١٩,٨١٧	-	-	١٠٠,٤١٩,٨١٧

تسويات واستبعادات

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.

الشركة السعودية للصناعات الدوائية والمستلزمات الطبية (سببماكو - الدوائية)

(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩

(ريال سعودي)

٣١ مارس ٢٠١٨	٣١ مارس ٢٠١٩	البيانات طبقا للتوزيع الجغرافي
		الإيرادات
٣٤٢,٦٠٤,٧٤٧	٣٠٧,٩٦٧,٢٩٣	المملكة العربية السعودية
٣٩,٠٤٥,١٨٣	٤٠,٥٤٢,١٥١	الشرق الأوسط و آسيا
١٩,٦٧١,٦٨٧	١٤,١٣٦,٨٢١	إفريقيا
٤٠١,٣٢١,٦١٧	٣٦٢,٦٤٦,٢٦٥	
		أصول غير متداولة
		المملكة العربية السعودية
٢,٥١٩,٧٢٣,٠١٩	٢,٦٠٣,٩٩١,٩٣٨	الشرق الأوسط و آسيا
٤,٩١٧,٧٤٧	٥,٤١٩,٥٦٢	إفريقيا
٦٤,١٧٥,٨٤٠	١٣٢,٦٣٥,٩٦٩	
٢,٥٨٨,٨١٦,٦٠٦	٢,٧٤٢,٠٤٧,٤٦٩	

إن القطاعات المفصّل عنها أعلاه تتفق مع التقسيم الجغرافي، بالإضافة إلى ان تصنيف الإيرادات يتم وفقا للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٥).

١٤- ربحية السهم

٣١ مارس ٢٠١٨	٣١ مارس ٢٠١٩	ربح / (خسارة) الفترة العائدة إلى مساهمي الشركة المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة للسهم الأساسي و المنخفض ربحية السهم (ريال سعودي) - ربحية السهم - الأساسي و المنخفض
٥٥,٢٢٩,٩٨٥	(١٢,٣٤١,٧٠٨)	
١٢٠,٠٠٠,٠٠٠	١٢٠,٠٠٠,٠٠٠	
٠,٤٦	(٠,١٠)	

١٥- الأطراف ذات علاقة

الطرف ذو العلاقة هو الشخص أو الكيان المرتبط بالشركة التي تعد قوائمها المالية، أناه تفاصيل الأطراف ذات علاقة الرئيسيين و المعاملات خلال الفترة:

الأرصدة مع الأطراف ذات العلاقة:

٣١ مارس ٢٠١٨	٣١ مارس ٢٠١٩	مطلوب من اطراف ذات علاقة: الشركة العربية لتصنيع المنتجات الطبية (عناية) الشركة العربية الصيدلانية طاسيلي - تافكو الجزائر شركة كاد الشرق الأوسط للصناعات الدوائية
٢,٤٢٧,٢٥٩	٢٢,٨٢٧,٢٥٩	
٣٢,٠٥٩,٦٤٥	٣٢,٠٥٨,٤٣٧	
٢٦,٣٢٤,٣٩٤	-	
٦٠,٨١١,٢٩٨	٥٤,٨٨٥,٦٩٦	

أرصدة أطراف ذات علاقة أخرى:

٣١ مارس ٢٠١٨	٣١ مارس ٢٠١٩	مبيعات مشتريات مصاريف تكاليف تمويل ضمانات مقدمة بالنيابة عن الشركات التابعة
٤,٠١٣,١٦٢	-	
١,٠٠١,٣١٩	٣,٥٧٠	
١٣٢,٧٨٠	-	
-	٨٨,٢٣٤	
١٢١,٠٠٠,٠٠٠	١٢١,٠٠٠,٠٠٠	

الشركة السعودية للصناعات الدوائية والمستلزمات الطبية (سببماكو - الدوائية)

(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩

(ريال سعودي)

١٦- الارتباطات والالتزامات المحتملة

التزامات رأسمالية

كما في ٣١ مارس ٢٠١٩ كانت لدى الشركة التزامات رأسمالية بقيمة ٢٩ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٨: ٢٨,٣ مليون ريال سعودي).

ارتباطات محتملة

كما في ٣١ مارس ٢٠١٩ كانت لدى الشركة خطابات ضمان بمبلغ ١٣٤ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٨: ١٣١ مليون ريال سعودي).

الشركة السعودية للصناعات الدوائية والمستلزمات الطبية (سبيماكو - الدوائية)
(شركة مساهمة سعودية)
القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩
(ريال سعودي)

١٧- الأنوات المالية والقيمة العادلة

يعرض الجدول أدناه القيم الدفترية والقيم العادلة للموجودات المالية والمطلوبات المالية، بما في ذلك مستوياتها في التسلسل الهرمي للقيمة العادلة. ولا يتضمن معلومات القيمة العادلة للموجودات المالية والمطلوبات المالية غير القائمة بالقيمة العادلة إذا كانت القيمة الدفترية تقارب بشكل معقول القيمة العادلة.

الاجمالي	القيمة العادلة			القيمة الدفترية		
	المستوى ٣	المستوى ٢	المستوى ١	القيمة الدفترية الإجمالية	الموجودات المالية بالتكلفة الملموسة	القيمة العادلة من خلال المحل الشامل الأخر - أدوات حقوق الملكية
٩٨٤,١٦٥,١٩٧	-	-	٩٨٤,١٦٥,١٩٧	٩٨٤,١٦٥,١٩٧	-	٩٨٤,١٦٥,١٩٧
٢٣١,٠٦٩,٩٢٤	-	-	٢٣١,٠٦٩,٩٢٤	٢٣١,٠٦٩,٩٢٤	-	-
١,٣٥١,٣٨٢,١٣١	-	-	١,٣٥١,٣٨٢,١٣١	١,٣٥١,٣٨٢,١٣١	-	-
٥٤,٨٨٥,٦٩٧	-	-	٥٤,٨٨٥,٦٩٧	٥٤,٨٨٥,٦٩٧	-	-
٢,٦٢١,٤٥٢,٩٤	-	-	٢,٦٢١,٤٥٢,٩٤٩	٢,٦٢١,٤٥٢,٩٤٩	-	٩٨٤,١٦٥,١٩٧
٦١١,١٢٤,٧٤٧	-	-	٦١١,١٢٤,٧٤٧	٦١١,١٢٤,٧٤٧	-	-
٦١١,١٢٤,٧٤٧	-	-	٦١١,١٢٤,٧٤٧	٦١١,١٢٤,٧٤٧	-	-
٤٠٩,٢٠٧,٠٩٧	-	-	٤٠٩,٢٠٧,٠٩٧	٤٠٩,٢٠٧,٠٩٧	-	-
٣٩٤,٩٠٤,٨٨٩	-	-	٣٩٤,٩٠٤,٨٨٩	٣٩٤,٩٠٤,٨٨٩	-	-
١,٤١٥,٢٣٦,٧٣٣	-	-	١,٤١٥,٢٣٦,٧٣٣	١,٤١٥,٢٣٦,٧٣٣	-	-

٣١ مارس ٢٠١٩ م
موجودات مالية مقاسة بالقيمة العادلة
استعارات بطريقة حقوق الملكية بالقيمة العادلة من خلال

مفتاولة:
تقدم وما يعادله
ذمم مدينة
مستحق من أطراف ذات علاقة
إجمالي الموجودات المالية

مطلوبات مالية
غير مفتاولة
قروض وسلف
مفتاولة:
قروض وسلف
ذمم دائنة
إجمالي المطلوبات المالية

الشركة السعودية للصناعات الدوائية والمستحضرات الطبية (سبيماكو - الدوائية)
(شركة مساهمة سعودية)
القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩
(ريال سعودي)

١٧ - الأزمات المالية والقيمة العادلة (تتمة)

الاجمالي	القيمة العادلة			القيمة العادلة الإجمالية	القيمة العادلة بالمتكافؤ المنفذ	الموجودات المالية بالمتكافؤ المنفذ	القيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر - أدوات حقوق المالكين
	المستوى ٢	المستوى ٢	المستوى ١				
٨٧٢,٩٠٥,٣٣٣	١٦٥,٥٠٠,٠٠٠	-	٨٥٧,٤٠٥,٣٣٣	٨٧٢,٩٠٥,٣٣٣	-	٨٧٢,٩٠٥,٣٣٣	-
٢٦٧,٧٣٢,٩٥٢	-	-	-	٢٦٧,٧٣٢,٩٥٢	٢٦٧,٧٣٢,٩٥٢	٢٦٧,٧٣٢,٩٥٢	-
١,٢٢٢,٢٤٧,٦٠٥	-	-	-	١,٢٢٢,٢٤٧,٦٠٥	١,٢٢٢,٢٤٧,٦٠٥	١,٢٢٢,٢٤٧,٦٠٥	-
٦٠,٨١١,٢٩٩٨	-	-	-	٦٠,٨١١,٢٩٩٨	٦٠,٨١١,٢٩٩٨	٦٠,٨١١,٢٩٩٨	-
٢,٤٢٥,٦٩٧,١٨٨	١٦٥,٥٠٠,٠٠٠	-	٨٥٧,٤٠٥,٣٣٣	٢,٤٢٥,٦٩٧,١٨٨	١,٥٥١,٧٩١,٨٥٥	٨٧٢,٩٠٥,٣٣٣	-
٦١٥,٧٨٤,٦٤٤	-	-	-	٦١٥,٧٨٤,٦٤٤	٦١٥,٧٨٤,٦٤٤	٦١٥,٧٨٤,٦٤٤	-
٦١٥,٧٨٤,٦٤٤	-	-	-	٦١٥,٧٨٤,٦٤٤	٦١٥,٧٨٤,٦٤٤	٦١٥,٧٨٤,٦٤٤	-
٣٩٢,٦٨٠,٦٦٥	-	-	-	٣٩٢,٦٨٠,٦٦٥	٣٩٢,٦٨٠,٦٦٥	٣٩٢,٦٨٠,٦٦٥	-
٣٦٥,٥٠٧,٧٩١	-	-	-	٣٦٥,٥٠٧,٧٩١	٣٦٥,٥٠٧,٧٩١	٣٦٥,٥٠٧,٧٩١	-
١,٢٧٢,٩٧٢,٤١٠	-	-	-	١,٢٧٢,٩٧٢,٤١٠	١,٢٧٢,٩٧٢,٤١٠	١,٢٧٢,٩٧٢,٤١٠	-

٣١ ديسمبر ٢٠١٨

موجودات مالية مقاسة بالقيمة العادلة
استثمارات بطريقة حقوق المالكين بالقيمة العادلة من خلال
الدخول الشامل الآخر

متناولة:

تفويض بإيجاله

تفويض مدينة

مستحق من أطراف ذات علاقة

إجمالي الموجودات المالية

معلومات مالية

غير متناولة

قروض وسلف

متناولة:

قروض وسلف

تفويض مدينة

إجمالي المطلوبات المالية

١٨ - إعادة عرض الأرباح المبقاة للسنة الماضية

وقعت الشركة في تاريخ ١٨ يونيو ٢٠١٨م اتفاقية مع شركة أسترازينكا المملكة المتحدة المحدودة لبناء وتشغيل مصنع لإنتاج منتجات طبية خاصة، وبالتحديد لمرضى السرطان. وحسب الاتفاقية ستمول شركة أسترازينكا الشركة لبناء المصنع وفق آلية محددة مبينة في الاتفاقية. قامت الشركة بالاعتراف بالدفعات المستلمة من أسترازينكا كدخل مضمون للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨. وفي الربع الأول من عام ٢٠١٩م قامت الشركة بمراجعة الاتفاقية مرة أخرى وقررت أن المبالغ المستلمة لبناء المصنع لن يتم تبويبها كدخل مضمون ولن يتم الاعتراف بها كإيراد في القوائم المالية للشركة، حتى يكون المصنع جاهزاً للتشغيل. قامت المجموعة بإعادة عرض البيان المالي الخاص بهذه الاتفاقية وأثر ذلك موضح أدناه:

٣٨٣,٦٩٢,٤٨٨

(٤,٤٢٨,٣٠٩)

٣٧٩,٢٦٤,١٧٩

الأرباح المبقاة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م

تعديل الخطأ خلال الفترة

الأرباح المبقاة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (معاد عرضها)

١٩ - إعادة تبويب

تم إعادة عرض بعض أرقام سنة المقارنة لتتوافق مع العرض الحالي للقوائم المالية

٢٠ - توزيعات الأرباح المقترحة

اقترح مجلس الإدارة توزيعات أرباح تخضع لموافقة المساهمين في اجتماع الجمعية العامة في تاريخ ٢ أبريل ٢٠١٩م بقيمة ١٢٠ مليون ريال (ريال واحد لكل سهم) عن النصف الثاني من السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م.

٢١ - اعتماد مجلس الإدارة

لقد وافق مجلس إدارة المجموعة على القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة بتاريخ ٣ رمضان ١٤٤٠هـ (الموافق ٨ مايو ٢٠١٩م).