

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

القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٩م

وتقرير الفحص لمراجع الحسابات المستقل

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

فهرس القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غيرمراجعة)

<u>صفحة</u>	
٢	تقرير الفحص لمراجع الحسابات المستقل
٣	قائمة المركز المالي الأولية الموحدة المختصرة
٤	قائمة الربح أو الخسارة الأولية الموحدة المختصرة
٥	قائمة الدخل الشامل الاولية الموحدة المختصرة
٦	قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة المختصرة
٧	قائمة التدفقات النقدية الاولية الموحدة المختصرة
٢٨ -٨	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة

تقرير الفحص لمراجعات الحسابات المستقل

إلى السادة المساهمين المحترمين
الشركة السعودية للصناعات الدوائية والمستلزمات الطبية (سيماكو الدوائية)
(شركة مساهمة سعودية)

مقدمة:

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية المرفقة للشركة السعودية للصناعات الدوائية والمستلزمات الطبية (سيماكو الدوائية) ("الشركة") وشركاتها التابعة (بشار إليهم مجتمعين بـ"المجموعة") كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٩م، و القوائم المالية الأولية الموحدة المرتبطة بها للربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر عن فترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والتغيرات في حقوق المساهمين الأولية الموحدة والتدفقات النقدية الأولية الموحدة عن فترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، وملخص بالسياسات المحاسبية الهامة والإيضاحات المختارة.

إن إدارة الشركة هي المسؤولة عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية وتمثل مسؤوليتنا في إبداء استنتاج بشأن هذه القوائم المالية الأولية الموحدة 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 الموحدة المختصرة من توجيه استفسارات بشكل أساسي للأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات فحص أخرى حول القوائم المالية الأولية. ويعد 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.

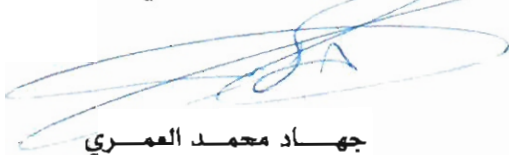
أمر آخر:

تمت مراجعة القوائم المالية للشركة عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م من قبل مراجع آخر والذي قام بإبداء رأي متحفظ علي تلك القوائم المالية بتاريخ ٤ مارس.

الإستنتاج:

استناداً إلى فحصنا، لم يلفت انتباهنا شيء يجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة المرفقة لا تعرض بشكل عادل، من جميع الجوانب الجوهرية، المركز المالي الأولي الموحد للمجموعة كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٩م، وأدائها المالي الأولي الموحد لفترة الثلاث والستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والتدفقات النقدية الأولية الموحدة لفترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) المعتمد في المملكة العربية السعودية.

عن الدكتور محمد العمري وشركاه



جهد محمد العمري

محاسب قانوني - ترخيص رقم ٣٦٢



التاريخ : ١٨ ذو الحجة ١٤٤٠هـ

الموافق : ١٩ أغسطس ٢٠١٩م

الشركة السعودية للصناعات الدوائية والمستلزمات الطبية (سبيماكو - الدوائية)

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الأولية الموحدة

كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

(ريال سعودي)

٢٠١٨ يناير ٠١	٢٠١٨ ديسمبر ٣١	٢٠١٩ يونيو ٣٠	إيضاح	الموجودات
(معدلة)	(معدلة)	(معدلة)		
٣٥٦,٦٨٣,٤٢٠	٣٦٧,٧٢٢,٩٥٢	٣٧٦,٠٠٨,١٤٧		الموجودات المتداولة
١,١٣١,٣٧٥,٤٢٤	١,٠٨٢,٧١٦,٩٣٦	١,٣٦٩,٠٩٠,٣٦٨	٨	نقد وما يعادله
٤٥٦,٩٢٥,٥٥٦	٤٨٠,٠٩٣,٧٩٤	٤١٤,٨٦٦,١٠٥		ذمم تجارية وذمم مدينة أخرى مخزون
٢١١,٦٢٦,٢٣٤	٢٧٠,٠٣١,٣٥٢	٢٥١,١٣١,٧٠١		دفعات مقدمة وموجودات أخرى
٢,١٥٦,٥١٠,٦٣٤	٢,١٠٠,٥٧٤,٩٣٤	٢,٣١١,٠٩٦,٣٢١		
				الموجودات غير المتداولة
١,٠٢٣,٣٥٤,٦٦٥	٨٧٢,٩٠٥,٣٣٢	٩٦٠,٣٧٧,٤٤٥	١٠	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل
٦٥,٣٦٨,٢١١	٧٠,٤٢٦,٧٥٦	٦٣,٨٧٦,٥٢٦	٩	استثمارات في شركات زميلة ومشاريع مشتركة
١٢٢,٦١٠,٥٠٩	١١١,٥٢٠,٩٤٨	١٠٤,٥٦٧,٤٤٩		موجودات غير ملموسة
١٢٧,٦٩٨,٧٦٠	١٢٧,٦٩٨,٧٦٠	١٢٧,٦٩٨,٧٦٠		شهرة
١,٢٢١,٣٩٧,٨٦٨	١,٤٦٦,٨٩٣,٢٦٨	١,٥٧٦,٣١٥,٤٩٤		ممتلكات وآلات ومعدات
١٦,٠٢٩,٧٦٦	١٦,٣٠١,٢٨٢	١٧,٨٤٠,٧٧٦		حق الانتفاع
٣,٥٩٦,٣٥٩,٧٧٩	٢,٦٧٦,٧٥٦,٣٤٧	٢,٨٧٦,٩٢٢,٥٧٦		موجودات ضريبية مؤجلة
٤,٧٥٢,٨٧٠,٤١٢	٤,٧٧٧,٣٣١,٢٨١	٥,١٨٨,٠١٨,٨٩٧		مجموع الموجودات
				حقوق الملكية والمطلوبات
				حقوق المساهمين
١,٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠		رأس المال
٣٦٠,٦٨٤,٨٦٦	٣٦٠,٦٨٤,٨٦٦	٣٦٠,٦٨٤,٨٦٦		احتياطي نظامي
١٥٠,٠٠٠,٠٠٠	١٥٠,٠٠٠,٠٠٠	١٥٠,٠٠٠,٠٠٠		احتياطي عام
٩١,٢٣٤,٦١٦	٩٦,٣٧٤,٧٩٤	٩٦,٣٧٤,٧٩٤		احتياطي اتفاقي
٥٩٧,٠٢٣,٢٧٣	٤٧٤,٣٤٣,١٩١	٥٧٧,٢١٥,٣٠٣		احتياطي القيمة العادلة
٢٦٣,٢٧٣,٤٣٨	٢٢٩,٣٥٢,٠٩٥	(٧,١٧٠,٠٨٥)		أرباح مبقاة (خسائر متراكمة)
(٢٧,٥٢١,٣١٨)	(٢٤,١٦٣,٢٥٢)	(٢١,٣٠٧,٠٨٤)		احتياطي ترجمة عملات اجنبية
٢,٦٣٤,٦٩٤,٨٧٥	٢,٥٨٦,٤٩١,٦٩٤	٢,٣٥٥,٧٩٧,٧٩٤		مجموع حقوق الملكية المائدة للمساهمين
٢٤٨,٨١١,٢٢٢	٢٣٥,٦٠١,٥٧٧	٢٣٩,٤٤١,٢٩٤		حقوق الملكية غير المسيطرة
٢,٨٨٣,٥٠٦,٠٩٧	٢,٨٢٢,٠٩٣,٢٧١	٢,٥٨٥,٢٣٩,٠٨٨		مجموع حقوق الملكية
				المطلوبات المتداولة
١٢٢,٥٣٨,٧٧٩	٤٧٩,٣٤٧,٣٣١	٦٥٢,٢٢٤,١٦٧	١١	الجزء المتداول من التسهيلات البنكية
		١٠٨,٩٠٠,٠٠٠		مخصص ضمانات بنكية
		٤,٢٤٨,٩٢٧		الجزء المتداول من التزامات عقود إيجار
٨٥,٧٠٥,٠٣١	٦٧,٣٩٦,٢١٧	١٩,٩٨٣,٥٦٤		الزكاة وضريبة الدخل المستحقة
٤٧٨,٥٧٤,٦٧٥	٣٧٠,٧٥٣,٠٨١	٥٣٠,٧١٤,٠٣١		ذمم دائنة والتزامات أخرى
١٤٨,٧٣٣,٣٣٦	١٥٢,٧٠٥,٤٤٩	١٥٦,٠٢٠,٨٠٢		توزيعات أرباح مساهمين مستحقة
٤٧,٣١٢,٢٠٥	٤٠,٩٠٩,٨٩٠	٨٩,٢٠٦,٠٦٧	١٢	مخصصات
٨٨٣,٨٦٤,٠٢٦	١,١١١,١١١,٩٦٨	١,٥٦١,٢٩٧,٥٥٨		
				المطلوبات غير المتداولة
٦٨١,٨٤٤,٧٨٠	٥٢٩,١١٧,٩٧٨	٦٧٤,٤٤١,٥٠٢	١١	التسهيلات البنكية الإسلامية وقروض طويلة الأجل
		١٤,٦١٤,٦٦٥		التزامات عقود إيجار طويلة الأجل
٢٨٥,٢٤١,٠١٨	٢٩٧,٢١١,٤٤٨	٣١٥,٠٢٦,٧٧١		التزامات منافع الموظفين
١٩,٤١٤,٤٩٢	١٧,٧٩٦,٦١٦	٣٧,٣٩٩,٣١٣		إيرادات مؤجلة
٩٨٦,٥٠٠,٣٩٠	٨٤٤,١٣٦,٠٤٢	١,٠٤١,٤٨٢,٢٥١		
٨,٢٦٩,٣٦٤,٣١٦	١,٩٥٥,٣٣٨,٠١٠	٢,٦٠٢,٧٧٩,٨٠٩		مجموع المطلوبات
٤,٧٥٢,٨٧٠,٤١٢	٤,٧٧٧,٣٣١,٢٨١	٥,١٨٨,٠١٨,٨٩٧		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

إن الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٩) تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة

وإلكا

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

قائمة الربح أو الخسارة الأولية الموحدة

لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

(ريال سعودي)

فترة الستة أشهر المنتهية في		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في		
٢٠ يونيو ٢٠١٨	٢٠ يونيو ٢٠١٩	٢٠ يونيو ٢٠١٨	٢٠ يونيو ٢٠١٩	
(غير مراجعة)	(غيرمراجعة)	(غيرمراجعة)	(غيرمراجعة)	
٦٢١.٢٨٤.٧٥٤	٥٨٢.٣٦٤.٥٣٦	٢٧٥.١٩١.٤٩٥	٢٦٨.٥٢٩.١٣٦	الإيراد من بيع البضاعة
٥٦.٢٩٦.٤٩٩	٧٤.٢٣٤.٠٤٢	٢٠.٤٢٦.٩١٦	٢١.٩٨٨.٩٥٢	الإيراد من الخدمات
٦٧٧.٥٨١.٢٥٣	٦٥٦.٥٩٨.٥٧٨	٢٩٥.٦١٨.٤١١	٢٩٠.٥٢٨.٠٨٨	مجموع الإيرادات
(٣٢٤.٧٤٢.٧٣٦)	(٣٩٧.٤٩٢.٦١٠)	(١٤٠.٣٤٢.٣٠٥)	(١٩٩.٧٩٦.٢٧٢)	تكلفة الإيرادات
٣٤٢.٨٣٨.٥٢٧	٢٥٩.١٠٥.٩٦٨	١٥٥.٢٧٦.١٠٦	١٠٠.٧٢١.٨١٦	مجموع الدخل
(١٧٤.٧٧٨.٩٢٣)	(١٨٢.٣٣٨.٢٠٤)	(٩٢.٥٠٦.٠٩٤)	(١٠٥.٤٠٨.٠٣٨)	مصروفات بيع وتسويق
(٨٥.٨٩٠.٢٩١)	(٩٥.٣٣٥.٢٦٣)	(٤٥.٨٨٥.٣١٥)	(٤٤.٤١٢.٣٣٥)	مصروفات إدارية وعمومية
(١٦.٣٧٠.٧٨٧)	(١٦.٠٠٣.٦٩١)	(٦.٨٨٨.٥٩١)	(٧.٧٩٩.٠٩٦)	مصروفات البحث والتطوير
(٤.٤٥١.٨٤١)	(٣٧.٨٥٦.٤٣٦)	(١.٣٧٩.٨١٩)	(٢٩.٩٧٤.٥٨٢)	خسارة هبوط في قيمة الذمم المدينة
	(٢١.٣٤٨.١٠١)			هبوط في قيمة الذمم المدينة من شركات زميلة
٦.٤٨٠.٦٣٥	٦.٣٤٢.٩٤٩	٤.٦١٣.٣٨٤	٢.٤٦٧.٠٨٩	إيرادات أخرى
٦٧.٨٢٧.٣٢٠	(٨٧.٣٣٢.٧٧٨)	١٣.٢٢٩.٦٧١	(٨٤.٣٩٥.١٤٦)	الدخل / (الخسارة) التشغيلية
	(١٠٨.٩٠٠.٠٠٠)		(١٠٨.٩٠٠.٠٠٠)	مصاريف ضمانات مالية
(١٣.٣٦٣.٤٣٨)	(١٦.٤٣٨.٥٠٠)	(٦.٩٩٨.٠٠٧)	(١٠.٤١٩.٦٤١)	تكلفة التمويل
١٨.٦٨٧.٧٦٩	١٠.٥٠٣.٦٧٥	١١.٦٨٥.٣١٩	١٠.٥٠٣.٦٧٥	توزيعات أرباح مستلمة من شركات مستثمر بها
١.١٢٢.٣٧٠	٨.٦٨٥.٢٤٣	(٥٢٦.٣٦٥)	٥.٩٨٥.٣٢٨	حصة من أرباح / (خسائر) استثمارات في شركات زميلة ومشاريع مشتركة
٧٤.٢٧٣.٩٢١	(١٩٣.٤٨٢.٣٦٠)	١٧.٣٨٠.٧١٨	(١٨٧.٢٢٥.٧٨٤)	(الخسارة) / الدخل قبل الزكاة وضريبة الدخل
(٢١.٠٩٥.٨٩٠)	(١٤.٣٠٤.٦٤٢)	(٥.١١٦.٦٤٠)	(١.٣٠٩.٣٩١)	الزكاة وضريبة الدخل
٥٣.١٧٨.٠٣١	(٢٠٧.٧٨٧.٠٠٢)	١٢.٢٦٤.٠٧٨	(١٨٨.٥٣٥.١٧٥)	صافي (خسارة) / دخل الفترة
٦٩.٦٩٠.٤٧٩	(١٩٨.١٢٢.١٨٠)	٢٢.٦٦٥.٤٥٧	(١٨٢.٦٣٨.٩٦٣)	دخل السنة العائد إلى : المساهمين في الشركة
(١٦.٥١٢.٤٤٨)	(٩.٦٦٤.٨٣٢)	(١٠.٤٠١.٣٧٩)	(٥.٩٠٦.٢١٢)	حقوق الملكية غير المسيطرة
٥٣.١٧٨.٠٣١	(٢٠٧.٧٨٧.٠٠٢)	١٢.٢٦٤.٠٧٨	(١٨٨.٥٣٥.١٧٥)	
				ربحية السهم:
٠.٥٨	(١.٦٥)	٠.١٩	(١.٥٢) ١٤	الأساسية والمخفضة

إن الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٩) تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة

نيلس

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

قائمة الدخل الشامل الأولية الموحدة

لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

(ريال سعودي)

فترة الستة أشهر المنتهية في		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في		
٣٠ يونيو ٢٠١٨	٣٠ يونيو ٢٠١٩	٣٠ يونيو ٢٠١٨	٣٠ يونيو ٢٠١٩	
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	
٥٣.١٧٨.٠٣١	(٢٠٧.٧٨٧.٠٠٢)	١٢.٣٦٤.٠٧٨	(١٨٨.٥٣٥.١٧٥)	صافي دخل الفترة
				بنود سيعاد أو قد يعاد تصنيفها في الربح أو الخسارة لاحقاً:
٥.٩٤٨.٧٨٣	٢.٨٥٦.١٦٨	(٥٢٩.٣٠٢)	٢.١٤١.٣٧٢	فروقات ترجمة عملات أجنبية
				بنود لن يعاد تصنيفها إلى الربح أو الخسارة:
٢١٢.٨٠٨.٩٨٧	١٠٢.٩٧٢.١١٢	٣.٣٨٥.٣٩٣	(٢٣.٧٣٧.٧٥٢)	التغير في القيمة العادلة للاستثمارات في أدوات حقوق الملكية
١٦٧.٦١١.٣١٦		١٦٧.٦١١.٣١٦	-	مكاسب معترف بها من بيع أدوات حقوق الملكية
-	(١٦.٥٠٠.٠٠٠)		-	هبوط قيمة استثمارات في أدوات حقوق ملكية
٣٨٠.٤٢٠.٣٠٣	٨٦,٤٧٢,١١٢	١٧٠.٩٩٦.٧٠٩	(٢٣.٧٣٧.٧٥٢)	
٣٨٦.٣٦٩.٠٨٦	٨٩,٣٢٨,٢٨٠	١٧٠.٤٥٧.٤٠٦	(٢١.٥٩٦.٣٨٠)	إجمالي الدخل الشامل الآخر للفترة
٤٣٩.٥٤٧.١١٧	(١١٨.٤٥٨.٧٢٢)	١٨٢.٧٢١.٤٨٤	(٢١٠.١٣١.٥٥٥)	إجمالي الدخل الشامل للفترة
				اجمالي الدخل الشامل العائد الى:
٤٥٦.٠٥٩.٥٦٥	(١٠٨.٧٩٣.٩٠٠)	١٩٣.١٢٢.٨٦٣	(٢٠٤.٢٢٥.٣٤٣)	المساهمين في الشركة
(١٦.٥١٢.٤٤٨)	(٩.٦٦٤.٨٢٢)	(١٠.٤٠١.٣٧٩)	(٥.٩٠٦.٢١٢)	حقوق الملكية غير المسيطرة
٤٣٩.٥٤٧.١١٧	(١١٨.٤٥٨.٧٢٢)	١٨٢.٧٢١.٤٨٤	(٢١٠.١٣١.٥٥٥)	

إن الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٩) تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة

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

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

(ريال سعودي)

٣٠ يونيو ٢٠١٨ (غير مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠١٩ (غير مراجعة)	
٧٤,٢٧٢,٩٢١	(١٩٣,٤٨٣,٣٦٠)	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية:
		(خسارة) / دخل السنة قبل الزكاة وضريبة الدخل
		التعديلات لـ:
٢٠,٠٨٦,٤٠٤	٢٣,٥٧٤,١٨٨	استهلاكات
١١,٤٩١,٠٣٣	١٣,٢٧٧,٦٣٧	إطفاءات
(٨٠٨,٩٣٥)	(٨٠٨,٩٣٨)	إطفاء إيرادات مؤجلة
(١,١٢٢,٢٧٠)	(٨,٦٨٥,٢٤٣)	حصة الشركة من خسائر استثمارات في شركات زميلة ومشاريع مشتركة
(١٦٣,٢١٠)	(١٠٣,٠٤٨)	(أرباح) من استبعاد ممتلكات وآلات ومعدات
٢٣,٢٥١,٢٥٢	٤٨,٢٩٦,١٧٧	مخصص خصومات ومرتجات مبيعات
٤,٤٥١,٨٤١	٢٧,٨٥٦,٤٣٦	خسارة هبوط قيمة الذمم المدينة
-	٢١,٢٤٨,١٠١	خسارة هبوط قيمة لشركات زميلة
١٩,٠٩٠,٨١٦	٢٤,٣٦٥,٣٨١	مخصص منافع موظفين
(١٨,٦٨٧,٧٦٩)	(١٠,٥٠٣,٦٧٥)	توزيعات أرباح مستلمة
١٣,٤٣٦,١٨٨	١٦,٤٣٨,٥٠٠	تكاليف التمويل
١٤٥,٣٨٩,٢٧١	(٢٨,٥٢٥,٨٤٤)	
(٢٠٦,٥٧١,٤٠٣)	(٣٤٥,٥٥٦,٠٩٨)	التغير في بنود رأس المال العامل:
٥٠,٥٥٩,١٢٠	٦٥,٢٢٧,٦٨٩	ذمم تجارية وذمم مدينة أخرى
(٣٥,٣٤٩,٧٩٥)	١٨,٨٩٩,٥٥١	مخزون
(١٦,٣٤٣,٦١٩)	١٥٩,٩٦٠,٩٥٠	دفعات مقدمة وموجودات أخرى
(٦٢,٣١٥,٤٣٦)	(١٢٩,٩٩٣,٧٥٢)	ذمم دائنة والتزامات أخرى
(١٣,٤٣٦,١٨٨)	(١٦,٤٣٨,٥٠٠)	النقد المستخدم في عمليات التشغيل:
(٤٢,٢١١,١٢٢)	(٦٣,٢٢٣,٨٢٢)	نكاليف تمويل مدفوعة
(٨,٤٩٢,٣٢٩)	(٨,٢١٠,٢٠٣)	الزكاة وضريبة الدخل المدفوعة
(١٢٦,٤٤٥,٠٦٥)	(٢١٧,٨٦٦,٢٧٧)	التزامات منافع الموظفين المدفوعة
(١٣٦,٣١٣,٦٩٦)	(١٥٠,٩٦٠,١٢٢)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التشغيلية
-	٣٠٣,١٠٣	التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية:
(٥,٩٤٠,٥٧٨)	(٦,٣١٤,١٣٣)	شراء ممتلكات وآلات ومعدات
١٨,٦٨٧,٧٦٩	١٠,٥٠٣,٦٧٥	المحصل من بيع ممتلكات وآلات ومعدات
١٩٥,٤٧٦,٣٢١	-	صافي التغير في موجودات غير ملموسة
٤,٤٥٣,٠٧٧	٢١,٧٨٧,٢٣٢	توزيعات أرباح مستلمة
٧٦,٣٦١,٨٩٣	(١١٤,٦٨٠,٢٤٥)	المحصل من بيع استثمار
		صافي التغير في الاستثمار
٨٦,٥٠٣,٠١٤	٤٦٥,٥٦٦,٦٤٩	صافي النقد (المستخدم في) الناتج من الأنشطة الاستثمارية
(١١٥,٩١٦,٤٦٣)	(١١٦,٦٨٤,٦٤٧)	التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية:
١٠,٦٢٢,٥٣٥	(٦,١٦٠,٢٨٥)	صافي التغير في تسهيلات بنكية إسلامية وقروض قصيرة أجل
(٢,٣٣٤,٢٨٩)	(١,٩٠٠,٠٠٠)	توزيعات أرباح مدفوعة
(٢١,١٢٥,٢٠٣)	٣٤٠,٨٢١,٧١٧	التغير في حقوق الملكية غير المسيطرة
(٧١,٢٠٨,٣٧٥)	٨,٢٧٥,١٩٥	مكافآت أعضاء مجلس الإدارة
٣٥٦,٦٨٢,٤٢٠	٢٦٧,٧٣٢,٩٥٢	صافي النقد الناتج من (المستخدم في) الأنشطة التمويلية
٢٨٥,٤٧٥,٠٤٥	٢٧٦,٠٠٨,١٤٧	الزيادة/ (النقص) في النقد وما يعادله خلال الفترة
		أرصدة النقد وما يعادله في بداية الفترة
		أرصدة النقد وما يعادله في نهاية الفترة
٢١٢,٨٠٨,٩٨٧	١٠٢,٩٧٢,١١٢	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 (١٩) تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة

الشركة السعودية للصناعات الدوائية والمستلزمات الطبية (سبيماكو - الدوائية)

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة

لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو 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 ١١٢١٠٠٦٦٥٠ 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 والوسيطات ومشتقاتها وآية 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 %		اسم	الاسم
٣٠ يونيو ٢٠١٨	٣٠ يونيو ٢٠١٩		
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
٨٠	٨٠	المملكة العربية السعودية	شركة الوطن العربية للصناعات الدوائية
-	٩٩	المملكة العربية السعودية	شركة أنورا للتجارة
١٠٠	١٠٠	الجزائر	مؤسسة سبيماكو السعودية - الجزائر
١٠٠	١٠٠	جمهورية مصر العربية	شركة سبيماكو مصر للتسويق (❖)
١٠٠	١٠٠	جمهورية مصر العربية	شركة سبيماكو مصر للتوزيع (❖)
١٠٠	١٠٠	جمهورية مصر العربية	شركة سبيماكو مصر (❖)
٥١.٦٦	٥١.٦٦	جمهورية مصر العربية	شركة سبيماكو مصر للصناعات الدوائية - ميفو سابقاً
٧٠.٦٥	٧٠.٦٥	مملكة المغرب	شركة المغربية العربية للصناعات الدوائية - إيفارما سابقاً

(❖) لم تتناول أي نشاط تجاري بعد.

الشركة السعودية للصناعات الدوائية والمستلزمات الطبية (سيماكو - الدوائية)

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة

لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

(ريال سعودي)

١- ٢ المساهمة في الشركات الزميلة

نسبة الملكية (%)		بلد التأسيس	
٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣٠ يونيو ٢٠١٩		
٥١	٥١	المملكة العربية السعودية	الشركة العربية لتصنيع المنتجات الطبية (عناية)
٤٤.٠٥	٤٦.٠٨	المملكة العربية السعودية	شركة كاد الشرق الأوسط للصناعات الدوائية
٢٢	٢٢	الجزائر	الشركة العربية الصيدلانية طاسيلي - تافكو 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 والسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ ("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 والعمليات التي تعد جوهرية لفهم التغيرات في المركز المالي للمجموعة وأدائها منذ آخر قوائم مالية.

التغير في السياسات المحاسبية الهامة مفصلة في إيضاح ٢

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 تمتد على المعايير الدولية للتقرير المالي اعتباراً من ٣٠ يونيو ٢٠١٩م.

باستثناء ما هو موضح أدناه، فإن السياسات المحاسبية المطبقة في هذه القوائم المالية الأولية هي نفسها المطبقة في القوائم المالية الموحدة للمجموعة كما في السنة المنتهية ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م

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

يحل المعيار الدولي للتقرير المالي ١٦ محل معيار المحاسبة الدولي ١٧ عقود إيجار، وتفسير لجنة التفسيرات الدولية ٤ تحديد ما إذا كان ترتيب ما يحتوي على عقد إيجار، وعقود الإيجار التشغيلي - الحوافز (SIC-١٥) و تقويم مضمون المعاملات التي لها الشكل القانوني لعقد الإيجار (SIC-٢٧). يحدد المعيار مبادئ الاعتراف بقياس الإيجارات وقياسها وعرضها والإفصاح عنها ويتطلب من المستأجرين حساب معظم عقود الإيجار وفقاً لنموذج واحد لقائمة المركز المالي.

إن محاسبة المؤجرين بموجب المعيار الدولي للتقرير المالي ١٦ لم تتغير إلى حد كبير عن معيار المحاسبة الدولي رقم ١٧. سوف يستمر المؤجرون في تصنيف عقود الإيجار على أنها إما عقود تشغيل أو تمويل باستخدام مبادئ معادلة كما في معيار المحاسبة الدولي رقم ١٧. وبالتالي، لم يكن للمعايير الدولية للتقرير المالي ١٦ أي تأثير على عقود الإيجار عندما تكون المجموعة هي المؤجر.

في الفترة الحالية، اعتمدت المجموعة المعيار الدولي لإعداد التقرير المالي رقم ١٦ باستخدام نهج التعديل بأثر رجعي، تاريخ التطبيق الأولي في ١ يناير ٢٠١٩.

الشركة السعودية للصناعات الدوائية والمستلزمات الطبية (سيماكو - الدوائية)

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة

لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

(ريال سعودي)

اختارت المجموعة تطبيق الوسائل العملية المتاحة عند الانتقال إلى المعيار الدولي للتقرير المالي ١٦ لعدم إعادة تقييم ما إذا كان العقد يحتوي على عقد إيجار أم لا ، مما يسمح بتطبيق المعيار فقط على العقود التي تم تحديدها سابقاً على أنها عقود إيجار تطبيق معيار المحاسبة الدولي ١٧ وتفسير لجنة التفسيرات الدولية ٤ في التاريخ التطبيق الأولي.

تبنت المجموعة أيضاً الوسائل العملية التالية عند تطبيق المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٦ على عقود الإيجار المصنفة سابقاً على أنها عقود إيجار تشغيلية بموجب معيار المحاسبة الدولي ١٧ :

- تطبيق معدل خصم واحد على محفظة عقود الإيجار ذات الخصائص المتشابهة إلى حد معقول.

- طبق الإعفاء بعدم الاعتراف بحق انتفاع الأصول والخصوم : لعقود الإيجار التي تنتهي خلال عام ٢٠١٩.

- استبعاد التكلفة المباشرة الأولية من قياس حق انتفاع الأصل في تاريخ التطبيق الأولي.

اختارت المجموعة أيضاً استخدام إعفاءات الاعتراف لعقود الإيجار التي تنتهي مدة عقدها خلال ١٢ شهراً أو أقل ولا تحتوي على خيار شراء ("عقود إيجار قصيرة الأجل").

طبيعة تأثير تبني المعيار الدولي للتقرير المالي ١٦

قبل اعتماد المعيار الدولي للتقرير المالي ١٦

لدى المجموعة عقود إيجار للعناصر مختلفة من الأراضي والمباني. قبل اعتماد المعيار الدولي للتقرير المالي ١٦ ، صنفت المجموعة كل من عقود الإيجار (كمستأجر) في تاريخ بداية العقد إما كعقد إيجار تمويلي أو عقد إيجار تشغيلي على أساس مضمون الاتفاقية في تاريخ بداية العقد.

تم تصنيف عقد الإيجار على أنه عقد إيجار تمويلي يقوم بتحويل جميع المخاطر والمزايا العارضة للملكية السلعة المؤجرة إلى المجموعة بشكل جوهري ، ويتم رسملتها عند بدء عقد الإيجار بالقيمة العادلة للعقار المؤجر أو : إذا كان أقل ، في القيمة الحالية للحد الأدنى مدفوعات الإيجار. تقسم مدفوعات الإيجار بين مصاريف التمويل وتخفيض التزامات الإيجار وذلك لتحقيق معدل فائدة ثابت على الرصيد المتبقي من الالتزام.

في عقد الإيجار التشغيلي ، لم يتم رسملة العقار المؤجر وتم الاعتراف بمدفوعات الإيجار كمصروفات تشغيل في قائمة الربح أو الخسارة على أساس القسط الثابت على مدى فترة الإيجار. تم تسجيل أي مبالغ مدفوعة مسبقاً ومستحقة ضمن مدفوعات مسبقة ودمج دائنة أخرى ، على التوالي.

الشركة السعودية للصناعات الدوائية والمستلزمات الطبية (سيماكو - الدوائية)

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة

لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

(ريال سعودي)

بعد اعتماد المعيار الدولي للتقرير المالي ١٦

عند اعتماد المعيار الدولي للتقرير المالي ١٦ ، طبقت المجموعة منهجاً وحيداً للاعتراف والقياس بالنسبة لجميع عقود الإيجار ، وهو المستأجر ، باستثناء الإيجارات قصيرة الأجل وعقود الإيجار للأصول منخفضة القيمة. اعترفت المجموعة بالتزامات الإيجار لتسديد مدفوعات الإيجار وموجودات حق الانتفاع التي تمثل حق انتفاع الأصل محل العقد. وفقاً لطريقة الاعتماد بأثر رجعي المعدلة ، طبقت المجموعة المعيار الدولي للتقرير المالي ١٦ في تاريخ تقديم الطلب الأولي. وفقاً لطريقة الاعتماد بأثر رجعي المعدلة ، تم قياس حق استخدام الأصول بالمبلغ المساوي للالتزام بالإيجار ، بعد تعديله بأي مدفوعات تأجير مدفوعة مسبقاً أو مستحقة تتعلق بعقد إيجار معترف به في قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨. بناءً على ذلك ، المعلومات المقارنه لا يتم إعادة عرضها.

أثر التغيير في السياسة المحاسبية على العناصر التالية في قائمة المركز المالي في ١ يناير ٢٠١٩:

- تم الاعتراف بحق الانتفاع بالأصول بمبلغ ١٨.١٩١.٩٦٢ ريال سعودي وعرضت بشكل منفصل في قائمة المركز المالي.
 - تم الاعتراف بالتزامات عقود الإيجار وتبلغ ١٦.٩٠٤.٥٦٤ ريال سعودي وأدرجت ضمن التزامات عقود الإيجار.
 - تم إعادة تبويب الدفعات المقدمة بمبلغ ١.٢٨٧.٣٩٨ ريال سعودي المتعلقة بعقود الإيجار التشغيلية السابقة إلى حق الانتفاع الأصول .
- للأشهر الستة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩:
- زادت مصاريف الاستهلاك بمبلغ ٢.١٧٣.٤٠٧ ريال سعودي فيما يتعلق باستهلاك الأصول الإضافية المعترف بها (أي الزيادة في حق انتفاع الأصول).
 - انخفضت مصاريف الإيجار بمبلغ ٢.٢٢٦.١٥٠ ريال سعودي فيما يتعلق بعقود الإيجار التشغيلية السابقة.
 - زادت تكاليف التمويل بمبلغ ٤١١.٥٦٨ ريال سعودي فيما يتعلق بمصروفات الفوائد على مطلوبات عقود الإيجار الإضافية المعترف بها.

الأثر المالي من تطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي ١٦:

الأثر على قائمة المركز المالي الأولية الموحدة المختصرة (ارتفاع / انخفاض) كما في ١ يناير ٢٠١٩م:

ريال سعودي	الأصول
١٦.٩٠٤.٥٦٤	حق الانتفاع
١.٢٨٧.٣٩٨	الدفعات المقدمة
١٨.١٩١.٩٦٢	
	المطلوبات
١٦.٩٠٤.٥٦٤	التزامات عقود الإيجار

الأثر على قائمة الربح أو الخسارة الأولية الموحدة المختصرة (ارتفاع / انخفاض) لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩م:

الشركة السعودية للصناعات الدوائية والمستلزمات الطبية (سيماكو - الدوائية)

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة

لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

(ريال سعودي)

ريال سعودي	
٢,١٧٣,٤٠٧	مصاريف الاستهلاك
(٢,٢٢٦,١٥٠)	مصاريف الإيجار
(٥٢,٧٤٢)	الربح التشغيلي
٤١١,٥٦٨	تكاليف التمويل
٣٥٨,٨٢٥	ربح الفترة

تسوية التزامات عقود الإيجار عند التحول للمعيار الدولي للتقرير المالي ١٦:

ريال سعودي	
٢٣,٣٣٠,٩٨٥	الحد الأدنى مدفوعات الإيجار بموجب عقود الإيجار التشغيلية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨
(٢٥,٤٩٠)	الإعفاءات:
(٦,٤٠٠,٩٣١)	لعقود الإيجار قصيرة الأجل
	التأثير من الخصم بمعدل الاقتراض الإضافي اعتباراً من ١ يناير ٢٠١٩
١٦,٩٠٤,٥٦٤	التزامات إضافية معترف بها بعد التطبيق الأولي للمعيار الدولي للتقرير المالي ١٦ اعتباراً من ١ يناير ٢٠١٩
	مبالغ تم الاعتراف بها في قائمة الربح أو الخسارة الأولية الموحدة:

ريال سعودي	
٢,١٧٣,٤٠٧	مصاريف الإهلاك لحق الانتفاع بالأصول
٤١١,٥٦٨	مصاريف عمولة التزامات عقود الإيجار
٧١٤,٦٦٢	مصاريف الإيجار - لعقود الإيجار قصيرة الأجل
٣,٢٩٩,٦٣٧	

الشركة السعودية للصناعات الدوائية والمستلزمات الطبية (سبيماكو - الدوائية)

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة

لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

(ريال سعودي)

ادناه نوضح السياسات المحاسبية الجديدة للمجموعة بعد تطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي ١٦ :

مستأجر

تقوم المجموعة بتقييم ما إذا كان العقد يحتوي على عقد إيجار ، عند بدء العقد. بالنسبة لجميع ترتيبات التأجير هذه ، تعترف المجموعة بحق الانتفاع والتزامات عقود الإيجار باستثناء عقود الإيجار قصيرة الأجل والإيجارات للأصول منخفضة القيمة على النحو التالي:

حق الانتفاع بالأصول

تعترف المجموعة بالموجودات الخاصة بحق الانتفاع في تاريخ بدء عقد الإيجار (أي ، تاريخ توفر الأصل الأساسي للاستخدام). يتم قياس حق الانتفاع بالأصول بالتكلفة ، مطروحاً منها أي خسائر متراكمة من هبوط القيمة والإهلاك ، ويتم تعديلها لأي إعادة قياس لالتزامات الإيجار. تشمل تكلفة حق الانتفاع على مبلغ التزامات عقود الإيجار المعترف بها ، والتكاليف المباشرة الأولية المتكبدة ، ومدفوعات الإيجار التي تمت في أو قبل تاريخ البدء ، مطروحاً منها أي حوافز تأجير مستلمة. ما لم تكن المجموعة على يقين معقول من الحصول على ملكية الأصل المأجور في نهاية مدة عقد الإيجار ، يتم إهلاك قيمة حق الاستخدام المعترف بها على أساس القسط الثابت على مدى فترة العمر الإنتاجية المقدرة لها ومدة الإيجار. تخضع حقوق الانتفاع لهبوط القيمة.

التزامات عقود الإيجار

في تاريخ بدء عقد الإيجار ، تدرج المجموعة التزامات عقود الإيجار المقاسة بالقيمة الحالية لمدفوعات الإيجار التي يتعين إجراؤها على مدى مدة عقد الإيجار. تتضمن مدفوعات الإيجار مدفوعات ثابتة (بما في ذلك مدفوعات ثابتة مضمّنة) مطروحاً منها حوافز الإيجار المستحقة القبض ومدفوعات الإيجار المتغيرة التي تعتمد على مؤشر أو معدل ، والمبالغ المتوقعة دفعها بموجب ضمانات القيمة المتبقية. تتضمن مدفوعات الإيجار أيضاً سعر ممارسة خيار الشراء الذي من المؤكد أن تمارسه المجموعة ومدفوعات غرامات إنهاء عقد الإيجار ، إذا كانت مدة عقد الإيجار تعكس أن المجموعة تمارس خيار الإنهاء. يتم التعرف على مدفوعات الإيجار المتغيرة التي لا تعتمد على فهرس أو سعر كمصروف في الفترة التي يحدث فيها الحدث أو الشرط الذي يدفع الدفع.

عند احتساب القيمة الحالية لمدفوعات الإيجار ، تستخدم المجموعة معدل الاقتراض الإضافي في تاريخ بدء الإيجار إذا كان سعر الفائدة الضمني في عقد الإيجار غير قابل للتحديد بسهولة. بعد تاريخ البدء ، يتم زيادة مبلغ مطلوبات الإيجار لتعكس تراكم الفائدة وتخفيض مدفوعات الإيجار المقدمة. بالإضافة إلى ذلك ، يتم إعادة قياس القيمة الدفترية لالتزامات الإيجار إذا كان هناك تعديل أو تغيير في مدة الإيجار أو تغيير في مدفوعات الإيجار الثابت المضمون أو تغيير في التقييم لشراء الأصل الأساسي.

عقود إيجار قصيرة الأجل

تطبق المجموعة إعفاء الاعتراف بعقود الإيجار على المدى القصير على عقود الإيجار قصيرة الأجل للأراضي والمباني (أي عقود الإيجار التي تبلغ مدتها ١٢ شهراً أو أقل من تاريخ البدء ولا تحتوي على خيار شراء). يتم الاعتراف بمدفوعات الإيجار بعقود إيجار قصيرة الأجل كمصروفات على أساس القسط الثابت على مدى فترة الإيجار.

الشركة السعودية للصناعات الدوائية والمستلزمات الطبية (سيماكو - الدوائية)

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة

لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

(ريال سعودي)

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 ٢٠١٩م مع السماح بالتطبيق المبكر لها ، إلا أن المجموعة لم تقم بالتطبيق المبكر لها عند إعداد هذه القوائم المالية الأولية.

١- 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 الممولة 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 ٢٢ - عدم التأكد المحيط بمعالجات ضريبة الدخل

- يوضح تعديلات تفسيرات لجنة تفسيرات التقارير المالية الدولية ٢٢ 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 لوجودات مالية محددة مستحقة الدفع. تعدل المتطلبات الحالية في المعيار الدولي للتقارير المالية ٩ فيما يتعلق بحقوق الإنهاء من أجل السماح بالقياس بالتكلفة المطلقة (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.

الشركة السعودية للصناعات الدوائية والمستلزمات الطبية (سيماكو - الدوائية)

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة

لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

(ريال سعودي)

ج- تعديلات معيار المحاسبة الدولي ٢٨ - الحصر طويل 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 العملات 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.

إن إعداد القوائم المالية الأولية 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 و التقديرات الهامة المتبعة في إعداد القوائم المالية في إيضاح رقم ٥.

تم إعداد القوائم المالية الأولية 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 الائتمان المخططة.

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

٥- استخدام الأحكام والتقديرات

إن إعداد القوائم المالية الأولية وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية يتطلب من الإدارة استخدام أحكام وتقديرات وافتراسات 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 الرئيسة لتقدير عدم الوثوقية 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.

عند قياس القيمة العادلة للموجودات أو المطلوبات، تستخدم المجموعة بيانات السوق القابلة للملاحظة قدر الإمكان. ويتم تصنيف القيمة العادلة في مستويات مختلفة في التسلسل الهرمي 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.

الشركة السعودية للصناعات الدوائية والمستلزمات الطبية (سيماكو - الدوائية)

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة

لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

(ريال سعودي)

٦- أسس توحيد القوائم المالية

تشتمل القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة للمجموعة على القوائم المالية للمجموعة و الشركات الخاضعة لسيطرتها كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٩م.

دمج الأعمال:

تقوم المجموعة بالمحاسبة عن عمليات دمج الأعمال باستخدام طريقة الاستحواذ عند تحويل السيطرة للمجموعة، يتم قياس المقابل المحول بصفة عامة بالقيمة العادلة، وكذلك صافي الموجودات القابلة للتحديد المستحوذ عليها، ويتم اختبار أي شهرة تنشأ سنويا لتحديد الإنخفاض في القيمة. يتم الاعتراف بشكل مباشر بأي ربح يتم في صفقة الشراء في حسابات الربح أو الخسارة. ويتم تحميل تكاليف المعاملة كمصروف 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:

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 كعمامات حقوق ملكية.

فقدان السيطرة:

عندما تفقد المجموعة سيطرتها على الشركة التابعة، تلغي الاعتراف بالموجودات والمطلوبات للشركة التابعة، و أي حقوق ملكية غير مسيطرة و جميع ما يتعلق بحقوق الملكية، و أي نتائج ربح أو خسارة يتم الاعتراف 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 ومشاريع 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 الاعتراف 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 والمشروعات 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 الجوهرى أو السيطرة المشتركة.

الشركة السعودية للصناعات الدوائية والمستلزمات الطبية (سيماكو - الدوائية)

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة

لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

(ريال سعودي)

المعاملات المستبعدة عند التوحيد

يتم استبعاد الأرصدة والمعاملات بين شركات المجموعة وأي 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. ويتم 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، تظهر جميع المبالغ المدرجة في هذه القوائم بالريال السعودي مالم يذكر خلاف ذلك.

٨- ذمم تجارية وذمم مدينة أخرى

٣٠ يونيو ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	١ يناير ٢٠١٨
١.٤٦٨.١٩٨.٢٦٢	١.١٢٢.٢٤٢.٠٩١	١.١٧٥.١٩١.٩٤٩
(١٤٩.١٩٣.٨٨٨)	(١١١.٣٣٧.٤٥٢)	(١١٥.٦٧٤.٢٣٢)
١.٣١٩.٠٠٤.٣٧٥	١.٠٢١.٩٠٥.٦٣٨	١.٠٥٩.٥١٧.٧١٧
٥٠.٠٨٥.٩٩٣	٦٠.٨١١.٢٩٨	٧١.٧٥٧.٧٠٧
١.٣٦٩.٠٩٠.٣٦٨	١.٠٨٢.٧١٦.٩٣٦	١.١٣١.٢٧٥.٤٣٤

الذمم التجارية
خسائر هبوط القيمة للذمم المدينة

مستحق من اطراف ذات علاقة، صافي

٩- استثمارات في شركات زميلة ومشاريع مشتركة

٣٠ يونيو ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	١ يناير ٢٠١٨
٦٢٧٠٧.٧٣٢	٦٨.٧٥٧.٩٦٢	٥٥.٩٢٩.٨٤٥
-	-	٦.٢٢٩.١٣٩
١.١٦٨.٧٩٤	١.٦٦٨.٧٩٤	٢.١٠٩.٢٢٧
٦٢.٨٧٦.٥٢٦	٧٠.٤٢٦.٧٥٦	٦٥.٢٦٨.٢١١

الشركة العربية لتصنيع المنتجات الطبية (عناية) - مشاريع مشتركة
شركة كاد الشرق الأوسط للصناعات الدوائية
الشركة العربية الصيدلانية طاسيلي - تافكو الجزائر - شركة زميلة

١٠- استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

٣٠ يونيو ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	١ يناير ٢٠١٨
٢٦٥.٧٤١.٢٤٢	٢٦٥.٧٤١.٢٤٢	٢٦٥.٧٤١.٢٤٢
١٠٧.٣٧٠.٩٠٠	١٠٧.٣٧٠.٩٠٠	١٠٧.٣٧٠.٩٠٠
-	-	٢٦.٧٥٩.٣٥٠
٩.٩٥٠.٠٠٠	٩.٩٥٠.٠٠٠	٩.٩٥٠.٠٠٠
١٦.٥٠٠.٠٠٠	١٦.٥٠٠.٠٠٠	١٦.٥٠٠.٠٠٠
(١٦.٥٠٠.٠٠٠)	-	-
٢٨٢.٠٦٢.١٤٢	٢٩٩.٥٦٢.١٤٢	٤٣٦.٢٢١.٢٩٢
٥٧٧.٣١٥.٣٠٢	٤٧٤.٣٤٣.١٩١	٥٩٧.٠٢٣.٢٧٣
٩٦٠.٣٧٧.٤٤٥	٨٧٣.٩٠٥.٣٣٣	١.٠٣٣.٢٥٤.٦٦٥

القيمة العادلة للاستثمارات:

شركة التصنيع الوطنية
المجموعة السعودية للاستثمار الصناعي
شركة بنبع الوطنية للبيروكيمياويات (بنسب)
الاستثمار في الصناديق الاستثمارية - صندوق الرياض للأسهم ٢
الشركة العربية للألياف الصناعية (ابن رشد)
هبوط القيمة

الأرباح غير المحققة من الاستثمارات

الشركة السعودية للصناعات الدوائية والمستلزمات الطبية (سبيماكو - الدوائية)

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة

لفترتي الثلاثة والسنة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

(ريال سعودي)

١١ - تسهيلات بنكية إسلامية وقروض طويلة الأجل

٢٠١٨	٢٠١٨	٢٠١٩	
يناير	ديسمبر	يونيو	
١١٠,٠٠٠,٠٠٠	٤٤٦,٦٦٦,٦٦٧	٥٩٦,٦٦٦,٦٦٧	مطلوبات متداولة
٤,٥٦٣,٠٠٠	٢٤,٩٠٠,٥٥٠	٤٥,٨٤٦,٦٠٤	تسهيلات بنكية إسلامية - (مرابحة)
٧,٩٧٦,٧٧٩	٧,٧٨٠,١١٤	٩,٧١٠,٨٩٦	قرض من جهات حكومية
١٢٣,٥٣٨,٧٧٩	٤٧٩,٣٤٧,٣٣١	٦٥٢,٢٢٤,١٦٧	قرض بنكي
٦٣١,٧٢١,٧٨٠	٤١١,٦٦٦,٦٦٦	٢٩٣,٢٢٣,٣٣٣	مطلوبات غير متداولة
٥٠,١٢٣,٠٠٠	١٠٤,١٠٠,٠٠٠	٣١٧,٧٥٩,١٨٠	تسهيلات بنكية إسلامية - (مرابحة)
-	١٣,٣٥١,٣١٢	٦٣,٣٤٨,٩٨٩	قرض من جهات حكومية
٦٨١,٨٤٤,٧٨٠	٥٢٩,١١٧,٩٧٨	٦٧٤,٤٤١,٥٠٢	قرض بنكي

تسهيلات بنكية إسلامية - (مرابحة)

في تاريخ ٢٦ جمادى الأولى ١٤٣٧هـ (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 ١,٥١٠ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٨م: ٨٥٨,٣ مليون ريال سعودي، و ٣٠ يونيو ٢٠١٨م: ١,٢٥٠ مليون ريال سعودي)، منها ٢٤٢ مليون ريال سعودي تمثل الجزء غير المستخدم كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٩م (٣١ ديسمبر ٢٠١٨م: ٨٠١,٧ مليون ريال سعودي، و ٣٠ يونيو ٢٠١٨م: ٥٠٠ مليون ريال سعودي).

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

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 الأصول الثابتة للمشروع تغطي تكلفة القرض. خلال الفترة، حصلت إحدى الشركات التابعة للمجموعة على قرض من صندوق التنمية الصناعية مضمون من خلال رهن على كافة الأصول الثابتة للمشروع و ضمان اعتباري من الشركة الأم (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.

خلال فترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ قامت المجموعة برسمة تكاليف تمويل بقيمة ٢,٩٥ (٣١ ديسمبر ٢٠١٨: ٤,٤٥ مليون)

الشركة السعودية للصناعات الدوائية والمستلزمات الطبية (سيماكو - الدوائية)

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة

لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

(ريال سعودي)

١٢- مخصصات

١ يناير ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣٠ يونيو ٢٠١٩	
			خصم المبيعات:
٨٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٥,٦٠٥,٣٩٩	٣٤,٨١٧,٦٢٦	رصيد بداية الفترة / السنة
١٠٢,٦٦٠,٩٢٧	١١١,٨٠٨,٨٢٣	٥٦,٨٨١,٢٦٦	إضافات خلال الفترة / السنة
(١٤٧,٠٥٥,٥٣٨)	(١١٢,٥٩٦,٥٩٦)	(٣٠,٧٥١,٣٢٦)	تسويات خلال الفترة / السنة
٣٥,٦٠٥,٣٩٩	٣٤,٨١٧,٦٢٦	٦٠,٩٤٧,٥٥٦	رصيد نهاية الفترة / السنة
			استرجاع المبيعات:
٣٠,٥٣٣,٥٠٢	١١,٧٠٦,٨٠٦	٦,٠٩٢,٣٦٤	رصيد بداية الفترة / السنة
(١٨,٨١٦,٦٩٦)	(٥,٦١٤,٥٤٢)	٢٢,١٦٦,٢٤٧	الحمل (عكس مخصص) خلال الفترة / السنة
١١,٧٠٦,٨٠٦	٦,٠٩٢,٣٦٤	٢٨,٢٥٨,٥١١	رصيد نهاية الفترة / السنة
٤٧,٣١٢,٢٠٥	٤٠,٩٠٩,٨٩٠	٨٩,٢٠٦,٠٦٧	

لقد غيرت المجموعة أساس تقدير مردودات المبيعات من ٠.٣٪ الي ٥٪ ، مما ادي الي زيادة المخصص بمقدار ٢٢ مليون ريال سعودي

١٣- المعلومات القطاعية

ويقوم مجلس الإدارة، الذي تم تعيينه لاتخاذ القرارات، بمراجعة النتائج التشغيلية لوحدة الأعمال بشكل منفصل لغرض اتخاذ القرارات بشأن تخصيص الموارد وتقييم الأداء. إن المعاملات بين المعلومات القطاعية تتم وفقا لشروط معتمدة من الإدارة. يمثل الجدول التالي إيرادات المجموعة حسب النوع :

فترة الستة أشهر المنتهية في		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في		
٣٠ يونيو ٢٠١٨	٣٠ يونيو ٢٠١٩	٣٠ يونيو ٢٠١٩	٣٠ يونيو ٢٠١٨	
٦٢١,٢٨٤,٧٥٤	٥٨٢,٣٦٤,٥٣٦	٢٧٥,١٩١,٤٩٥	٢٦٨,٥٣٩,١٣٦	١٣.١ الإيراد من بيع البضاعة
٥٦,٢٩٦,٤٩٩	٧٤,٢٣٤,٠٤٢	٢٠,٤٢٦,٩١٦	٣١,٩٨٨,٩٥٢	١٣.٢ الإيراد من الخدمات
٦٧٧,٥٨١,٢٥٣	٦٥٦,٥٩٨,٥٧٨	٢٩٥,٦١٨,٤١١	٣٠٠,٥٢٨,٠٨٨	
				إيرادات اخرى
١٨,٦٨٧,٧٦٩	١٠,٥٠٣,٦٧٥	١١,٦٨٥,٣١٩	١٠,٥٠٣,٦٧٥	١٣.٣ توزيعات ارباح مستلمة من شركات مستثمر بها
١,١٢٢,٢٧٠	٨,٦٨٥,٢٤٣	(٥٢٦,٣٦٥)	٥,٩٨٥,٣٢٨	١٣.٤ حصة من ارباح / (خسائر) استثمارات في شركات زميلة ومشاريع مشتركة
٦,٤٨٠,٦٣٥	٦,٣٤٢,٩٤٩	٤,٦١٣,٣٨٤	٢,٤٦٧,٠٨٩	١٣.٥ إيرادات التشغيل الأخرى
٢٦,٢٩٠,٦٧٤	٢٥,٥٣١,٨٦٧	١٥,٧٦٢,٤٢٨	١٨,٩٥٦,٠٩٢	
٧٠٣,٨٧١,٩٢٧	٦٨٢,١٣٠,٤٤٥	٣١١,٣٨٠,٨٤٩	٣١٩,٤٨٤,١٨٠	

١.١٣ يمثل الإيراد من بيع البضاعة مبيعات المنتجات الدوائية ، والتي تشمل أقراص صلبة عن طريق الفم ، ومنتجات قابلة للحقن ، ومطهرة ، ومعقمة

٢.١٣ يمثل الإيراد من الخدمات رسوم تصنيع المنتجات الدوائية مثل التغليف الثانوي وتوزيع منتجات الجهات المرخص لها لعمالها
 ٣.١٣ تمثل توزيعات الأرباح توزيعات الأرباح التي حصلت عليها شركة سيماكو كمساهمين في المجموعة السعودية للاستثمار الصناعي
 ٤.١٣ حصة من أرباح / (خسائر) استثمارات في شركات زميلة ومشاريع مشتركة تمثل حصة المجموعة من الخسارة في شركة كاد الشرق الأوسط للصناعات الدوائية (شركة زميلة) و الشركة العربية الصيدلانية طاسيلي (شركة زميلة) و الشركة العربية لتصنيع المنتجات الطبية (عناية) (مشروعات مشتركة)

الشركة السعودية للصناعات الدوائية والمستلزمات الطبية (سيماكو - الدوائية)

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة

لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

(ريال سعودي)

٥.١٢ تمثل إيرادات التشغيل الأخرى إيرادات الإيجارات وإيرادات مبيعات الخردة وغيرها في الجدول التالي ، يتم تصنيف الإيرادات حسب التوزيعات الجغرافية الأولية. يتضمن الجدول أيضاً تسوية الإيرادات مع القطاعات الاستراتيجية الخمسة للمجموعة ، والتي تمثل قطاعاتها التي يمكن الإفصاح عنها

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في

٣٠ يونيو ٢٠١٩

البيانات طبقاً للتوزيع الجغرافي	بيع بضائع	خدمات توزيع	عقود تصنيع	خدمات طبية	الاجمالي
المملكة العربية السعودية	٢٤٧٨٢٥,٨٧٨	٩٦٢,٦٩٥	١٢,٠٢٧,٠٤١	١٩,٠٠١,٠٨٩	٢٧٩,٨١٦,٧٠٣
المغرب	٦,٦٨٤,٠١٥	-	-	-	٦,٦٨٤,٠١٥
مصر	٤,٨٦٤,٦٢٧	-	(١,٨٧٣)	-	٤,٨٦٢,٧٥٤
الامارات	٨,٠٩٢,٨٨١	-	-	-	٨,٠٩٢,٨٨١
الجزائر	١,٠٧١,٧٣٥	-	-	-	١,٠٧١,٧٣٥
	٣٦٨,٥٢٩,١٣٦	٩٦٢,٦٩٥	١٢,٠٢٥,١٦٨	١٩,٠٠١,٠٨٩	٣٠٠,٥٢٨,٠٨٨
الاعتراف بالإيرادات عند نقطة من الزمن	٣٦٨,٥٢٩,١٣٦	٩٦٢,٦٩٥	١٢,٠٢٥,١٦٨	١٩,٠٠١,٠٨٩	٣٠٠,٥٢٨,٠٨٨
علي مدى زمني	-	-	-	-	-
	٣٦٨,٥٢٩,١٣٦	٩٦٢,٦٩٥	١٢,٠٢٥,١٦٨	١٩,٠٠١,٠٨٩	٣٠٠,٥٢٨,٠٨٨

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في

٣٠ يونيو ٢٠١٨

البيانات طبقاً للتوزيع الجغرافي	بيع بضائع	خدمات توزيع	عقود تصنيع	خدمات طبية	الاجمالي
المملكة العربية السعودية	٢٤٠,٩٥٥,٣٣٨	٣,٠٤٢,٩٠٥	١٢,٢٤٨,٦٨٧	٥,٠٣٧,٠١٩	٢٦١,٢٨٣,٩٤٩
المغرب	٩,٨٧٣,٩٣٤	-	-	-	٩,٨٧٣,٩٣٤
مصر	١,٩٢٢,٣٧٥	-	٩٨,٣٠٥	-	٢,٠٢٠,٦٨٠
الامارات	١٩,٩٧١,٩٨٤	-	-	-	١٩,٩٧١,٩٨٤
الجزائر	٢,٤٦٧,٨٦٤	-	-	-	٢,٤٦٧,٨٦٤
	٢٧٥,١٩١,٤٩٥	٣,٠٤٢,٩٠٥	١٢,٣٤٦,٩٩٢	٥,٠٣٧,٠١٩	٢٩٥,٦١٨,٤١١
توقيت الاعتراف بالإيرادات عند نقطة من الزمن	٢٧٥,١٩١,٤٩٥	٣,٠٤٢,٩٠٥	١٢,٣٤٦,٩٩٢	٥,٠٣٧,٠١٩	٢٩٥,٦١٨,٤١١
علي مدى زمني	-	-	-	-	-
	٢٧٥,١٩١,٤٩٥	٣,٠٤٢,٩٠٥	١٢,٣٤٦,٩٩٢	٥,٠٣٧,٠١٩	٢٩٥,٦١٨,٤١١

الشركة السعودية للصناعات الدوائية والمستلزمات الطبية (سييماكو - الدوائية)

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة

لفترتي الثلاثة والسنة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

(ريال سعودي)

فترة السنة أشهر المنتهية في

٣٠ يونيو ٢٠١٩

البيانات طبقا للتوزيع الجغرافي في	بيع بضائع	خدمات توزيع	عقود تصنيع	خدمات طبية	الإجمالي
المملكة العربية السعودية	٥٢٨,٨٦٨,٤٦٤	٢,٩٢٧,٥٩٧	٣٠,١٥٢,١٢٢	٤١,١٩٢,٣٠٩	٦٠٣,١٥٠,٤٩٢
المغرب	١٣,٣٥٤,٤٩٥	-	-	-	١٣,٣٥٤,٤٩٥
مصر	٧,٩٧٠,٣٩٢	-	٥٢,١١٢	-	٨,٠٢٢,٥٠٥
الإمارات	٢٧,٧٤٢,٥٣٠	-	-	-	٢٧,٧٤٢,٥٣٠
الجزائر	٤,٤٢٨,٦٦٥	-	-	-	٤,٤٢٨,٦٦٥
	٥٨٢,٣٦٤,٥٣٦	٢,٩٢٧,٥٩٧	٣٠,١٠٤,٢٣٦	٤١,١٩٢,٣٠٩	٦٥٦,٥٩٨,٥٧٨
توقيت الاعتراف بالإيرادات عند نقطة من الزمن	٥٨٢,٣٦٤,٥٣٦	٢,٩٢٧,٥٩٧	٣٠,١٠٤,٢٣٦	٤١,١٩٢,٣٠٩	٦٥٦,٥٩٨,٥٧٨
علي مدى زمني	-	-	-	-	-
	٥٨٢,٣٦٤,٥٣٦	٢,٩٢٧,٥٩٧	٣٠,١٠٤,٢٣٦	٤١,١٩٢,٣٠٩	٦٥٦,٥٩٨,٥٧٨

فترة السنة أشهر المنتهية في

٣٠ يونيو ٢٠١٨

البيانات طبقا للتوزيع الجغرافي في	بيع بضائع	خدمات توزيع	عقود تصنيع	خدمات طبية	الإجمالي
المملكة العربية السعودية	٥٥٧,٨٦٢,٧٠٣	٣,٧٥٢,٩٧١	٣١,٤٦٦,٧٣٤	٢٠,٣٩٤,٦٥١	٦١٣,٤٧٩,٠٥٩
المغرب	١٨٨,٠٦,٩٩٧	-	-	-	١٨٨,٠٦,٩٩٧
مصر	٣,٧١٩,٤٤٩	-	٦٨١,١٤٢	-	٤,٤٠٠,٥٩٢
الإمارات	٣٧,٧٩٦,٩٤٢	-	-	-	٣٧,٧٩٦,٩٤٢
الجزائر	٣,٠٩٧,٦٦٣	-	-	-	٣,٠٩٧,٦٦٣
	٦٢١,٣٨٤,٧٥٤	٣,٧٥٢,٩٧١	٣٢,١٤٧,٨٧٧	٢٠,٣٩٤,٦٥١	٦٧٧,٥٨١,٢٥٢
توقيت الاعتراف بالإيرادات عند نقطة من الزمن	٦٢١,٣٨٤,٧٥٤	٣,٧٥٢,٩٧١	٣٢,١٤٧,٨٧٧	٢٠,٣٩٤,٦٥١	٦٧٧,٥٨١,٢٥٢
علي مدى زمني	-	-	-	-	-
	٦٢١,٣٨٤,٧٥٤	٣,٧٥٢,٩٧١	٣٢,١٤٧,٨٧٧	٢٠,٣٩٤,٦٥١	٦٧٧,٥٨١,٢٥٢

الشركة السعودية للصناعات الدوائية والمستلزمات الطبية (سييماكو - الدوائية)

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة

لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

(ريال سعودي)

١٤ - ربحية السهم

٣٠ يونيو ٢٠١٨	٣٠ يونيو ٢٠١٩	
٦٩,٦٩٠	(١٩٨,١٢٢,١٨٠)	ربح / (خسارة) الفترة العائدة إلى مساهمي الشركة
١٢٠,٠٠٠	١٢٠,٠٠٠,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة للسهم الأساسي و المنخفض
		ربحية السهم (ريال سعودي)
	(١,٦٥)	- ربحية السهم - الأساسي والمنخفض

١٥ - الارتباطات والالتزامات المحتملة

التزامات رأسمالية

كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ كانت لدى الشركة التزامات رأسمالية بقيمة ١٢٩ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٨: ٢٨.٣ مليون ريال سعودي).

ارتباطات محتملة

كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ كانت لدى الشركة خطابات ضمان بمبلغ ١٢٨ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٨: ١٣١ مليون ريال سعودي).

الضمان المالي

قدمت الشركة ضماناً مالياً مقابل القروض التي أصدرتها المؤسسات المالية لشركتها الزميلة، شركة كاد الشرق الأوسط للصناعات الدوائية ("كاد"). استمرت كاد بالخسائر خلال السنوات القليلة الماضية وتواجه صعوبات كبيرة في السيولة للوفاء بالتزاماتها المالية. لم تسدد كاد مدفوعات القروض التي حصلت عليها لفترة طويلة. تبلغ حصة الشركة من الضمانات المالية المقدمة ١٢١ مليون ريال سعودي مقابل إجمالي مبلغ القرض البالغ ٣٠٧ مليون ريال سعودي. تبلغ حصة الشركة من الرصيد المستحق من إجمالي مبلغ القرض ١٠٨.٩ مليون ريال سعودي.

تعتبر إدارة الشركة أنه من المحتمل جداً دفع مبلغ القرض المستحق للبنوك، وفقاً لحصتها من الضمان المالي المقدم مقابل القروض الصادرة إلى كاد. وبالتالي سجلت الشركة مخصصات الضمان المالي البالغة ١٠٨.٩ مليون ريال سعودي في قوائمها المالية الأولية. وليس لدى الإدارة أي نية لتقديم الدعم المالي لكاد في المستقبل القريب.

الشركة السعودية للصناعات الدوائية والمستلزمات الطبية (سبيماكو - الدوائية)

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة

لفتري الثلاثين والسنة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

(ريال سعودي)

١٦ - الأذونات المالية والقيمة المدانة

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

القيمة المدانة	القيمة الدفترية			القيمة المدانة	
	المستوى ٢	المستوى ٣	الإجمالي	الموجزات المالية	مطلوبات مالية
٩٦٠,٣٧٧,٤٤٥	-	-	٩٦٠,٣٧٧,٤٤٥	-	٩٦٠,٣٧٧,٤٤٥
٣٧٦,٠٠٨,١٤٧	-	-	٣٧٦,٠٠٨,١٤٧	٣٧٦,٠٠٨,١٤٧	-
١,٣١٩,٠٠٤,٣٧٥	-	-	١,٣١٩,٠٠٤,٣٧٥	١,٣١٩,٠٠٤,٣٧٥	-
٥٠,٨٥,٩٩٣	-	-	٥٠,٨٥,٩٩٣	٥٠,٨٥,٩٩٣	-
٢١٠,٥٤٧,٥٩٦	-	٩٦٠,٣٧٧,٤٤٥	٢١٠,٥٤٧,٥٩٦	١,٦٤٥,٠٩٨,٥١٥	٩٦٠,٣٧٧,٤٤٥
١٤,٦١٤,٦٦٥	-	-	١٤,٦١٤,٦٦٥	١٤,٦١٤,٦٦٥	-
١٥٦,٠٢٠,٨٠٢	-	-	١٥٦,٠٢٠,٨٠٢	١٥٦,٠٢٠,٨٠٢	-
٤,٣٤٨,٩٣٧	-	-	٤,٣٤٨,٩٣٧	٤,٣٤٨,٩٣٧	-
١٥٦,٠٢٠,٨٠٢	-	-	١٥٦,٠٢٠,٨٠٢	١٥٦,٠٢٠,٨٠٢	-
٢٠,٢٢٣,٦٤,٠٩٤	-	-	٢٠,٢٢٣,٦٤,٠٩٤	٢٠,٢٢٣,٦٤,٠٩٤	-
٣٧٤,٤٤١,٥٠٢	-	-	٣٧٤,٤٤١,٥٠٢	٣٧٤,٤٤١,٥٠٢	-
١٤,٦١٤,٦٦٥	-	-	١٤,٦١٤,٦٦٥	١٤,٦١٤,٦٦٥	-
٣٧٦,٠٠٨,١٤٧	-	-	٣٧٦,٠٠٨,١٤٧	٣٧٦,٠٠٨,١٤٧	-
١,٣١٩,٠٠٤,٣٧٥	-	-	١,٣١٩,٠٠٤,٣٧٥	١,٣١٩,٠٠٤,٣٧٥	-
٥٠,٨٥,٩٩٣	-	-	٥٠,٨٥,٩٩٣	٥٠,٨٥,٩٩٣	-
٢١٠,٥٤٧,٥٩٦	-	٩٦٠,٣٧٧,٤٤٥	٢١٠,٥٤٧,٥٩٦	١,٦٤٥,٠٩٨,٥١٥	٩٦٠,٣٧٧,٤٤٥
١٤,٦١٤,٦٦٥	-	-	١٤,٦١٤,٦٦٥	١٤,٦١٤,٦٦٥	-
١٥٦,٠٢٠,٨٠٢	-	-	١٥٦,٠٢٠,٨٠٢	١٥٦,٠٢٠,٨٠٢	-
٤,٣٤٨,٩٣٧	-	-	٤,٣٤٨,٩٣٧	٤,٣٤٨,٩٣٧	-
١٥٦,٠٢٠,٨٠٢	-	-	١٥٦,٠٢٠,٨٠٢	١٥٦,٠٢٠,٨٠٢	-
٢٠,٢٢٣,٦٤,٠٩٤	-	-	٢٠,٢٢٣,٦٤,٠٩٤	٢٠,٢٢٣,٦٤,٠٩٤	-

موجودات مالية مقاسة بالقيمة المدانة

استثمارات بطريقة حقوق الملكية بالقيمة المدانة من خلال

الدخل الشامل الأخر

مداولة:

تعدد وما يماثله

ذمم مدينة

مستحق من أطراف ذات علاقة

إجمالي الموجودات المالية

مطلوبات مالية

غير مداولة

تسهيلات وقروض

الالتزامات عقود ايجار

مداولة:

الجزء المتداول من التسهيلات والقروض

الجزء المتداول من التزامات عقود ايجار

ذمم دائنة والتزامات أخرى

ذمم والتوزيعات أرباح مستحقة

إجمالي المطلوبات المالية

الشركة السعودية للصناعات الدوائية والمستحضرات الطبية (سيماكو - الدوائية)
 (شركة مساهمة سعودية)
 إيصاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
 لفترةي الثلاثة وأسته أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٩
 (ريال سعودي)

الأدوات المالية والقيمة الماداة (تتمه)

القيمة الماداة			القيمة الدفترية			
الإجمالي	المستوى ٣	المستوى ٢	المستوى ١	القيمة الدفترية الإجمالية	الموجودات المالية بالتكلفة المضافة	القيمة الماداة من خلال الدخل الشامل الأخر - أدوات حقوق الملكية
٨٧٢.٩٠٥٢٣٣	١٦.٥٠٠.٠٠٠	-	٨٥٧.٤٠٥٢٣٣	٨٧٢.٩٠٥٢٣٣	-	٨٧٢.٩٠٥٢٣٣
٣١٧.٧٣٢.٩٥٢	-	-	-	٣١٧.٧٣٢.٩٥٢	٣١٧.٧٣٢.٩٥٢	-
١.٠٢١.٩٠٥١٣٨	-	-	-	١.٠٢١.٩٠٥١٣٨	١.٠٢١.٩٠٥١٣٨	-
٦.٨١١.٢٩٨	-	-	-	٦.٨١١.٢٩٨	٦.٨١١.٢٩٨	-
٢.٢٢٤.٣٥٥.٢٢١	١٦.٥٠٠.٠٠٠	-	٨٥٧.٤٠٥٢٣٣	٢.٢٢٤.٣٥٥.٢٢١	١.٣٥٠.٤٤٩.٨٨٨	٨٧٢.٩٠٥٢٣٣
٥٣٩.١١٧.٩٧٨	-	-	-	٥٣٩.١١٧.٩٧٨	٥٣٩.١١٧.٩٧٨	-
٥٣٩.١١٧.٩٧٨	-	-	-	٥٣٩.١١٧.٩٧٨	٥٣٩.١١٧.٩٧٨	-
٤٧٩.٣٤٧.٣٣١	-	-	-	٤٧٩.٣٤٧.٣٣١	٤٧٩.٣٤٧.٣٣١	-
٣٧.٧٥٣.٠٨١	-	-	-	٣٧.٧٥٣.٠٨١	٣٧.٧٥٣.٠٨١	-
١٥٢٧.٠٥٤٤٩	-	-	-	١٥٢٧.٠٥٤٤٩	١٥٢٧.٠٥٤٤٩	-
١.٥٣١.٩٢٣.٨٣٩	-	-	-	١.٥٣١.٩٢٣.٨٣٩	١.٥٣١.٩٢٣.٨٣٩	-

٣٠ يونيو ٢٠١٨
 موجودات مالية مضافة بالقيمة الماداة
 استثمارات بغير طريقة حقوق الملكية بالقيمة الماداة من خلال
 مقادير:

تقد وما يعادله
 ذمم مدينة
 مستحق من أطراف ذات علاقة
 إجمالي الموجودات المالية

مطلوبات مالية
 غير متداولة
 تسهيلات وقروض
 مقادير:
 الجزء المتداول من التسهيلات والقروض
 ذمم دائمة والتزامات أخرى
 ذمم والتزامات أرباح مستحقة
 إجمالي المطلوبات المالية

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة

لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

(ريال سعودي)

١٧- تسويات سنوات سابقة

التسويات على حقوق الملكية للمجموعة كما في ١ يناير ٢٠١٨

٠١ يناير ٢٠١٨	إعادة قياس	إعادة تصنيف	٠١ يناير ٢٠١٨	إيضاح	المحركات
(معدلة)			(مراجعة)		
					الموجودات المتداولة
٣٥٦,٦٨٣,٤٢٠	-	-	٣٥٦,٦٨٣,٤٢٠		نقد وما يعادله
١,١٣١,٢٧٥,٤٢٤	(٥٢,١٩٣,٢٠٧)	-	١,١٨٣,٤٦٨,٦٣١	د. ا	ذمم تجارية و ذمم مدينة أخرى
٤٥٦,٩٢٥,٥٥٦	-	-	٤٥٦,٩٢٥,٥٥٦		مخزون
٢١١,٦٢٦,٢٣٤	-	-	٢١١,٦٢٦,٢٣٤		دفعات مقدمة و موجودات أخرى
٢,١٥٦,٥١٠,٦٣٤	(٥٢,١٩٣,٢٠٧)	-	٢,٢٠٨,٧٠٣,٨٤١		
					الموجودات غير المتداولة
١,٠٢٣,٣٥٤,٦٦٥	-	-	١,٠٢٣,٣٥٤,٦٦٥		استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل
٦٥,٢٦٨,٢١١	-	-	٦٥,٢٦٨,٢١١		استثمارات في شركات زميلة ومشاريع مشتركة
١٢٢,٦١٠,٥٠٩	١٠٦,٦٤١,٣٧٣	-	١٥٩,٦٦١,١٣٦	ب	موجودات غير ملموسة
١٢٧,٦٩٨,٧٦٠	(٦٠,٥٨٤,٣١٨)	-	١٩٨,٢٨٣,٠٧٨	ب	شهرة
١,٢٣١,٢٩٧,٨٦٨	٦٦,٢٨٤,٦٢٢	-	١,١٦٥,١١٣,٢٤٦	ب	ممتلكات وآلات ومعدات
١٦,٠٢٩,٧٦٦	-	-	١٦,٠٢٩,٧٦٦		موجودات ضريبية مؤجلة
٢,٥٩٦,٣٥٩,٧٧٩	١١٢,٣٤١,٦٧٧	-	٢,٤٨٤,٠١٨,١٠٢		
٤,٧٥٢,٨٧٠,٤١٣	٦٠,١٤٨,٤٧٠	-	٤,٦٩٢,٧٢١,٩٤٣		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
٩١,٣٣٤,٦١٦	-	-	٩١,٣٣٤,٦١٦		احتياطي اتفاقي
٥٩٧,٠٢٣,٢٧٣	-	-	٥٩٧,٠٢٣,٢٧٣		احتياطي القيمة العادلة
٢٦٣,٢٧٣,٤٣٨	(٢١,٨٠٠,٧٣٦)	-	٢٨٥,٠٧٤,١٧٤	ب, د	أرباح مبقاة (خسائر متراكمة)
(٢٧,٥٣١,٣١٨)	-	-	(٢٧,٥٣١,٣١٨)		احتياطي ترجمة عملات اجنبية
٢,٦٣٤,٦٩٤,٨٧٥	(٢١,٨٠٠,٧٣٦)	-	٢,٦٥٦,٤٩٤,١٣٩		مجموع حقوق الملكية للمساهمين
٢٤٨,٨١١,٢٣٢	٨١,٩٤٩,٣٠٦	-	١٦٦,٨٦٢,٠١٦	ب	حقوق الملكية غير المسيطرة
٢,٨٨٣,٥٠٦,٠٩٧	٦٠,١٤٨,٤٧٠	-	٢,٨٢٣,٣٥٧,٦٢٧		مجموع حقوق الملكية
					المطلوبات المتداولة
١٢٢,٥٣٨,٧٧٩	-	-	١٢٢,٥٣٨,٧٧٩		الجزء المتداول من التسهيلات البنكية
٨٥,٧٠٥,٠٣١	-	-	٨٥,٧٠٥,٠٣١		الزكاة و ضريبة الدخل المستحقة
٤٧٨,٥٧٤,٦٧٥	-	-	٤٧٨,٥٧٤,٦٧٥		ذمم دائنة والتزامات أخرى
١٤٨,٧٣٣,٣٣٦	-	-	١٤٨,٧٣٣,٣٣٦		توزيعات أرباح مساهمين مستحقة
٤٧,٣١٢,٢٠٥	-	-	٤٧,٣١٢,٢٠٥		مخصصات
٨٨٢,٨٦٤,٠٢٦	-	-	٨٨٢,٨٦٤,٠٢٦		
					المطلوبات غير المتداولة
٦٨١,٨٤٤,٧٨٠	-	-	٦٨١,٨٤٤,٧٨٠		التسهيلات البنكية الاسلامية وقروض طويلة الأجل
٢٨٥,٢٤١,٠١٨	-	-	٢٨٥,٢٤١,٠١٨		التزامات منافع الموظفين
١٩,٤١٤,٤٩٢	-	-	١٩,٤١٤,٤٩٢		إيرادات مؤجلة
٩٨٦,٥٠٠,٢٩٠	-	-	٩٨٦,٥٠٠,٢٩٠		
١,٨٦٩,٣٦٤,٣١٦	-	-	١,٨٦٩,٣٦٤,٣١٦		مجموع المطلوبات
٤,٧٥٢,٨٧٠,٤١٣	٦٠,١٤٨,٤٧٠	-	٤,٦٩٢,٧٢١,٩٤٣		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

الشركة السعودية للصناعات الدوائية والمستلزمات الطبية (سبيماكو - الدوائية)
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٩
(ريال سعودي)

١٧ - تسويات سنوات سابقة (يتبع)

التسويات على حقوق الملكية للمجموعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

٣١ ديسمبر	إعادة قياس	إعادة تصنيف	٣١ ديسمبر	إيضاح	
٢٠١٨ م			٢٠١٨ م		
(معدلة)			(مراجعة)		
					المحودات
					المحودات المتداولة
٢٦٧.٧٢٢.٩٥٢	-	-	٢٦٧.٧٢٢.٩٥٢		نقد وما يعادله
١.٠٨٢.٧١٦.٩٣٦	(٧٨.١٤٤.٧٢٨)	-	١.١٦٠.٨٦١.٦٦٤	د . ا	ذمم تجارية و ذمم مدينة أخرى
٤٨٠.٠٩٢.٧٩٤	-	-	٤٨٠.٠٩٢.٧٩٤		مخزون
٢٧٠.٠٢١.٢٥٢	-	-	٢٧٠.٠٢١.٢٥٢		دفعات مقدمة ومحودات أخرى
٢.١٠٠.٥٧٤.٩٣٤	(٧٨.١٤٤.٧٢٨)	-	٢.١٧٨.٧١٩.٦٦٢		
					المحودات غير المتداولة
٨٧٢.٩٠٥.٣٢٢	-	-	٨٧٢.٩٠٥.٣٢٢		استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل
٧٠.٤٢٦.٧٥٦	-	-	٧٠.٤٢٦.٧٥٦		استثمارات في شركات زميلة ومشاريع مشتركة
١١١.٥٢٠.٩٤٨	٨٥.٩٢٢.٨٧١	-	٢٥.٥٩٧.٠٧٧	ب	محودات غير ملموسة
١٢٧.٦٩٨.٧٦٠	(٦٠.٥٨٤.٣١٨)	-	١٩٨.٢٨٣.٠٧٨	ب	شهرة
١.٤٦٦.٨٩٣.٢٦٨	٦٢.٥٩٠.١٨٨	-	١.٤٠٤.٣٠٣.٠٨٠	ب	ممتلكات وآلات ومعدات
١٦٢.٠١.٢٨٢	-	-	١٦٢.٠١.٢٨٢		محودات ضريبية مؤجلة
٢.٦٧٦.٧٥٦.٣٤٧	٨٧.٩٢٩.٧٤١	-	٢.٥٨٨.٨١٦.٦٠٦		
٤.٧٧٧.٢٣١.٢٨١	٩.٧٩٥.٠١٣	-	٤.٧٦٧.٥٣٦.٢٦٨		مجموع المحودات
					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 اتفاق
٤٧٤.٣٤٣.١٩١	-	-	٤٧٤.٣٤٣.١٩١		احتياطي القيمة العادلة
٣٢٩.٣٥٢.٩٥٠	(٥٤.٣٤٠.٣٩٢)	-	٣٨٣.٦٩٢.٤٨٨	ج . ا	أرباح مبقاة (خسائر متراكمة)
(٢٤.١٦٢.٢٥٢)	(١.١١٢.٣٧٧)	-	(٢٣.٠٥٠.٨٧٥)	د	احتياطي تر حمة عملات أجنبية
٢.٥٨٦.٤٩١.٦٩٤	(٥٥.٤٥٢.٧٧٠)	-	٢.٦٤١.٩٤٤.٤٦٤		مجموع حقوق الملكية العائدة للمساهمين
٢٣٥.٦٠١.٥٧٧	٦٠.٨١٩.٤٧٥	-	١٧٤.٧٨٢.١٠٢	ب . د	حقوق الملكية غير المسيطرة
٢.٨٢٢.٠٩٢.٢٧١	٥٣٦.٦٧٠	-	٢.٨١٦.٧٢٦.٥٦٦		مجموع حقوق الملكية
					المطلوبات المتداولة
٤٧٩.٢٤٧.٢٣١	-	٨٦.٦٦٦.٦٦٦	٢٩٢.٦٨٠.٦٦٥	هـ	الجزء المتداول من التسهيلات البنكية
٦٧.٣٩٦.٢١٧	-	-	٦٧.٣٩٦.٢١٧		الزكاة وضريبة الدخل المستحقة
٣٧٠.٧٥٣.٠٨١	٤.٤٢٨.٣٠٨	-	٣٦٦.٣٢٤.٧٧٢		ذمم دائنة والتزامات أخرى
١٥٢.٧٠٥.٤٤٩	-	-	١٥٢.٧٠٥.٤٤٩		توزيعات أرباح مساهمين مستحقة
٤٠.٩٠٩.٨٩٠	-	-	٤٠.٩٠٩.٨٩٠		مخصصات
١.١١١.١١١.٩٦٨	٤.٤٢٨.٣٠٨	٨٦.٦٦٦.٦٦٦	١.٠٢٠.١٦٩.٩٩٤		
					المطلوبات غير المتداولة
٥٢٩.١١٧.٩٧٨	-	(٨٦.٦٦٦.٦٦٦)	٦١٥.٧٨٤.٦٤٤	هـ	التسهيلات البنكية الإسلامية وقروض، طويلة الأجل
٢٩٧.٢١١.٤٤٨	-	-	٢٩٧.٢١١.٤٤٨		التزامات مناهم الموظفين
١٧.٧٩٦.٦١٦	-	-	١٧.٧٩٦.٦١٦		إيرادات مؤجلة
٨٤٤.١٢٦.٠٤٢	-	(٨٦.٦٦٦.٦٦٦)	٩٢٠.٧٩٢.٧٠٨		
١.٩٥٥.٣٣٨.٠١٠	٤.٤٢٨.٣٠٨	-	١.٩٥٠.٨٠٩.٧٠٢		مجموع المطلوبات
٤.٧٧٧.٢٣١.٢٨١	٩.٧٩٥.٠١٣	-	٤.٧٦٧.٥٣٦.٢٦٨		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

الشركة السعودية للصناعات الدوائية والمستلزمات الطبية (سبيماكو - الدوائية)

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة

لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

(ريال سعودي)

١٧- تسويات سنوات سابقة (يتبع)

التسويات على قائمة الربح أو الخسارة للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨م

٣١ ديسمبر	إعادة قياس	إعادة تصنيف	٣١ ديسمبر	Note	
٢٠١٨م			٢٠١٨م		
(معدلة)			(مراجعة)		
٦٢١,٢٨٤,٧٥٤	-	-	٦٢١,٢٨٤,٧٥٤		الإيراد من بيع البضاعة
٥٦,٢٩٦,٤٩٩	(٢٥,٩٥١,٥٢١)	-	٨٢,٢٤٨,٠٢٠	٥	الإيراد من الخدمات
٦٧٧,٥٨١,٢٥٢	(٢٥,٩٥١,٥٢١)	-	٧٠٣,٥٢٢,٧٧٤		مجموع الإيرادات
(٣٢٤,٧٤٢,٧٦٦)	(١,٨٤٧,٢١٧)	٧,٢٢٥,٠٩٤	(٣٤٠,١٢٠,٦٠٢)	ب و	تكلفة الإيرادات
٣٤٢,٨٣٨,٥٢٧	(٢٧,٧٩٨,٧٢٨)	٧,٢٢٥,٠٩٤	٣٦٣,٤١٢,١٧١		مجموع الدخل
(١٧٤,٧٧٨,٩٢٣)	-	٤,٤٥١,٨٤١	(١٧٩,٣٢٠,٧٦٤)	و	مصروفات بيع وتسويق
(٨٥,٨٩٠,٢٩١)	(١٠,٢٥٢,٧٥١)	(٧,٢٢٥,٠٩٤)	(٦٨,٣١١,٤٤٦)	ب و	مصروفات إدارية وعمومية
(١٦,٣٧٠,٧٨٧)	-	-	(١٦,٣٧٠,٧٨٧)		مصروفات البحث والتطوير
(٤,٤٥١,٨٤١)	-	(٤,٤٥١,٨٤١)	-	و	خسارة هبوط في قيمة الذمم المدينة
٦,٤٨٠,٦٢٥	-	(٦٢,٧٥٠)	٦,٥٤٣,٣٨٥	و	هبوط في قيمة الذمم المدينة من شركات زميلة
٦٧,٨٢٧,٢٢٠	(٢٨,١٥٢,٤٨٩)	(٦٢,٧٥٠)	١٠٦,٠٤٢,٥٥٩		إيرادات أخرى
(١٢,٣٦٢,٤٢٨)	-	٦٢,٧٥٠	(١٢,٤٣٦,١٨٨)	و	تكلفة التمويل
١٨,٦٨٧,٧٦٩	-	-	١٨,٦٨٧,٧٦٩		توزيعات أرباح مستلمة من شركات مستثمر بها
١,١٢٢,٢٧٠	-	-	١,١٢٢,٢٧٠		حصة من أرباح / (خسائر) استثمارات في شركات زميلة
٧٤,٢٧٢,٩٢١	(٢٨,١٥٢,٤٨٩)	-	١١٢,٤٢٦,٤١٠		الخسارة / الدخل قبل الزكاة وضريبة الدخل
(٢١,٠٩٥,٨٩٠)	-	-	(٢١,٠٩٥,٨٩٠)		الزكاة وضريبة الدخل
٥٣,١٧٨,٠٣١	(٢٨,١٥٢,٤٨٩)	-	٩١,٣٢٠,٥٢٠		صافي (خسارة) / دخل الفترة

أ - يمثل هذا الفرق بين الرصيد المستحق على الشركة من مؤسسة سبيماكو السعودية - الجزائر . حددت إدارة الشركة أن الرصيد الختامي المسجل في البيانات المالية للشركة لم يتم تعديله باستخدام سعر إغلاق صرف العملات الأجنبية في السنة المعنية. لذلك ، قامت المجموعة بتعديل الفرق أعلاه في أرباحها المحتجزة كخسارة في صرف العملات الأجنبية حيث إن هذه الأرصدة تزيد عن ٣ سنوات

ب- يتطلب المعيار الدولي للتقرير المالي (٣) تجميع الأعمال " قياس الأصول المُقتاة القابلة للتعدد والالتزامات التي تم تحملها بالقيمة العادلة في تاريخ الاستحواذ ، قامت الشركة بالاستحواذ علي شركة القصيم للخدمات الطبية علي مراحل من خلال شراء حصص إضافية بنسبة ٤٠.٥٢٪ في ٢١ مايو ٢٠١٦ ادي الي زيادة حصة الشركة الي ٥٧.٢٢٪ ، وحصلت الشركة أيضا علي نسبة ٥١.٦٦٪ من حصص شركة سبيماكو مصر للصناعات الدوائية ، لم تقم الشركة بتنفيذ عملية تخصيص سعر الشراء على كل من الشركات التابعة المذكورة أعلاه في غضون ١٢ شهراً من تاريخ الشراء للتأكد من القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات القابلة للتحديد المحددة. خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ ، أجرت الشركة تخصيص لسعر الشراء على كل من الشركتين الفرعيتين مما أدى إلى تغيير في القيمة الدفترية لأصولها. طبقت الشركة التعديلات ذات الصلة بأثر رجعي ، مما أدى إلى زيادة في الأصول غير الملموسة والملموسة مقابل تعديل مبلغ الشهرة المسجل سابقا. تم إطفاء واستهلاك الزيادة في القيمة العادلة للموجودات الملموسة وغير الملموسة وفقاً للأعمار الإنتاجية للموجودات ذات الصلة وتم تسجيل التأثير الإضافي في البيانات المالية المرحلية.

الشركة السعودية للصناعات الدوائية والمستلزمات الطبية (سبيماكو - الدوائية)

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة

لفتري الثلاثة والسته أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

(ريال سعودي)

- ج- وقعت الشركة في تاريخ ١٨ يونيو ٢٠١٨م اتفاقية مع شركة استرازينكا المملكة المتحدة المحدودة لبناء وتشغيل مصنع لإنتاج منتجات طبية خاصة ، وبالتحديد لمرضي السرطان. وحسب الاتفاقية ستمول شركة استرازينكا الشركة لبناء المصنع وفق الية محددة مبينة في الاتفاقية. قلمت الشركة بالاعتراف بالدفعات المستلمة من استرازينكا كدخل مضمون للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م وفي الربع الأول من عام ٢٠١٩م قامت الشركة بمراجعة الاتفاقية مرة أخرى وقررت ان المبالغ المستلمة لبناء المصنع لن يتم معالجتها كإيراد ممنوح ولن يتم الاعتراف بها كإيراد في القوائم المالية للشركة حتي يكون المصنع جاهز للتشغيل
- د- تقوم المجموعة بتخصيص فروق ترجمة العملات الأجنبية إلى حصصها غير المسيطرة في بياناتها المالية الموحدة. تبين أن المخصص المذكور غير صحيح ، حيث لم يكن لدى أي من الشركات التابعة للمجموعة مثل هذا الاحتياطي في بياناتها المالية. عكست المجموعة بأثر رجعي مخصص احتياطي تحويل العملات الأجنبية من حصصها غير المسيطرة إلى احتياطيات ترجمة العملات الأجنبية
- هـ- أعلنت وزارة الصحة في تعميمها رقم ٧٧٣٤١٦/٢٣/٤٥ لشركة القصيم للخدمات الطبية بتاريخ ٤ ربيع الثاني ١٤٣٧ هـ (الموافق ١٤ يناير ٢٠١٦م) عن المعدلات المنقحة التي ستحمّل على شركة القصيم للخدمات الطبية. استمرت شركة القصيم للخدمات الطبية في فرض رسوم على وزارة الصحة باستخدام المعدلات القديمة ، مما أدى إلى نزاع بين وزارة الصحة وشركة القصيم للخدمات الطبية على الدفع المستحق لشركة القصيم للخدمات الطبية. قررت إدارة المجموعة تعديل مبلغ ٣٥ مليون ريال بأثر رجعي في البيانات المالية الأولية للمجموعة.
- و- تم إعادة تبويب بعض أرقام المقارنة لتتوافق مع عرض القوائم المالية للعام الحالي

١٨- الاحداث الاحقة

لا توجد أحداث لاحقة تتطلب الإفصاح أو تعديلات على القوائم المالية الأولية المرفقة.

١٩- اعتماد مجلس الإدارة

لقد وافق مجلس إدارة المجموعة على القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة بتاريخ ١٨ ذو الحجة ١٤٤٠هـ (الموافق ١٩ اغسطس ٢٠١٩م).