

الشركة السعودية للصناعات الدوائية والمستلزمات الطبية (سيبماكو - الدوائية)
(شركة مساهمة سعودية)
القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غيرمراجعة)
وتقرير فحص المراجع المستقل
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠

الشركة السعودية للصناعات الدوائية والمستلزمات الطبية (سببماكو - الدوائية)
(شركة مساهمة سعودية)
القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير المراجعة) وتقرير فحص المراجع المستقل
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠

الصفحة	فهرس
١	تقرير فحص المراجع المستقل عن القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة
٢	قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة
٣	قائمة الربح أو الخسارة الأولية الموحدة الموجزة
٤	قائمة الدخل الشامل الأولية الموحدة الموجزة
٥	قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة الموجزة
٦	قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة الموجزة
٢٠ - ٧	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة

تقرير فحص المراجع المستقل عن القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة

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

مقدمة

لقد قمنا بفحص قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة المرفقة للشركة السعودية للصناعات الدوائية والمستلزمات الطبية (سبيماكو - الدوائية) ("الشركة") والشركات التابعة لها ويُشار إليهم مجتمعيين بـ ("المجموعة") كما في ٣١ مارس ٢٠٢٠م، والقوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة للربح أو الخسارة والدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، وملخصاً بالسياسات المحاسبية الهامة والإيضاحات التفسيرية الأخرى. إن إدارة المجموعة هي المسؤولة عن إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة وعرضها وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية. وتتمثل مسؤوليتنا في إبداء إستنتاج بشأن هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة إستناداً إلى فحصنا.

نطاق الفحص

لقد قمنا بالفحص وفقاً للمعيار الدولي لارتباطات الفحص (٢٤١٠) "فحص المعلومات المالية الأولية المُنفذ من قبل المراجع المستقل للمنشأة" المعتمد في المملكة العربية السعودية. ويتألف فحص القوائم المالية الأولية من طرح إستفسارات، بشكل أساسي على الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية وغيرها من إجراءات الفحص. ويُعد الفحص أقل بكثير في نطاقه من المراجعة التي يتم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، وتبعاً لذلك فإنه لا يمكننا من الوصول إلى تأكيد بأننا سنصبح على دراية بجميع الأمور المهمة التي يمكن اكتشافها خلال أي من عمليات المراجعة. وعليه، فإننا لا نبدى رأي مراجعة.

أمر آخر

تم فحص القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩م ومراجعة القوائم المالية الموحدة عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م للمجموعة من قبل مراجع آخر، والذي أبدى حولهما على التوالي إستنتاجاً متحفظاً على القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة بتاريخ ٨ مايو ٢٠١٩م ورأي متحفظ على القوائم المالية الموحدة بتاريخ ٣١ مارس ٢٠٢٠م.

أساس الإستنتاج المتحفظ

أعلنت الشركة بتاريخ ٢٩ مارس ٢٠٢٠م إستلامها خطاباً من إحدى شركاتها التابعة خارج المملكة، مفاده توصل إدارة تلك الشركة لدلائل عن وجود شبهة غش في الشركة التابعة وقررت تعيين خبير لتقصي هذا الغش. قامت الإدارة مبدئياً بعكس كامل مبيعات تلك الشركة التابعة وعمل التسويات اللازمة في هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة ولا تستطيع الإدارة حالياً تحديد الأثر المالي لهذا الموضوع على هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة.

وبناءً عليه، فلم نكن قادرين على تحديد ما إذا كانت هناك ضرورة لإجراء أي تعديلات للأمر أعلاه.

الإستنتاج المتحفظ

إستناداً إلى الفحص الذي قمنا به، وبإستثناء الأمر الموضح في الفقرة السابقة، لم يلفت انتباهنا أي شيء يجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة المرفقة لم يتم إعدادها، من كافة النواحي الجوهرية، وفقاً للمعيار المحاسبة الدولي (٣٤) المعتمد في المملكة العربية السعودية.

بيكر تيلي م ك م وشركاه محاسبون قانونيون



ماجد منير النمر

(محاسب قانوني - ترخيص رقم ٣٨١)

الرياض في ٢٤ شوال ١٤٤١هـ

الموافق ١٦ يونيو ٢٠٢٠م

الشركة السعودية للصناعات الدوائية والمستلزمات الطبية (سبيماكو- الدوائية)

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)

كما في ٣١ مارس ٢٠٢٠ م

(بالريال السعودي)

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (معدلة)	٣١ مارس ٢٠٢٠	إيضاح	الأصول
١,٠٢٣,٨٦٠,٢٢٢	١,٠٥٢,٧٠٣,١٠٦	٥	الأصول غير المتداولة
٦٨٩,٤٢١,٤٠٩	٦٨٩,٦٦٨,٢٢٠	٥	ممتلكات والآلات ومعدات
٨١,٢٨٠,٦٠٩	٧٤,٦٦٠,٤٧٣		أصول قيد الإنشاء
١٢,٠٣١,٦٣٢	٢٨,٩٤٧,٩٩٧		أصول غير ملموسة
٨١٦,٢٤٤,١٦٣	٥٤٣,٨٨٩,٤٥٥	٦	أصول حق استخدام
٧٤,٢٠٣,٠٠١	٦,٠٧٢,١٦٦	٧	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر
٢٣,٧٢٤,٢٠٩	٢٤,٢٨٧,٠٠١		استثمارات في شركات زميلة ومشروع مشترك
٢,٧٢٠,٧٦٥,٢٤٥	٢,٤٧٤,٨٨٥,٤١٨		أصول ضريبية مؤجلة
			إجمالي الأصول غير المتداولة
٣٩٧,٠٣٣,٩١٤	٣٦٦,٨٤١,٩٠٣		الأصول المتداولة
٩٤٦,٧٠٠,٥٦٠	١,١٧٦,٤٥١,٨٩٦	٨	مخزون
٢٧,٨٣٢,٠١٣	٢٧,٩٧٤,٩٠٨	٩	ذمم مدينة تجارية وأخرى
١٥٧,٧٣٠,١٠٣	١٧٣,٠٣٥,٠٧٥		استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٣٧٨,٩٧٢,٨٤٨	٢٤٧,٧٦٩,٥٠٥		مصاريف مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
١,٩٠٨,٢٦٩,٤٣٨	١,٩٩٢,٠٧٣,٢٨٧		نقد وما في حكمه
٤,٦٢٩,٠٣٤,٦٨٣	٤,٤٦٦,٩٥٨,٧٠٥		إجمالي الأصول المتداولة
			إجمالي الأصول
			حقوق الملكية والالتزامات
			حقوق الملكية
١,٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠		رأس المال
٣٦٠,٦٨٤,٨٦٦	٣٦٠,٦٨٤,٨٦٦		إحتياطي نظامي
١٥٠,٠٠٠,٠٠٠	١٥٠,٠٠٠,٠٠٠		إحتياطي عام
٩٦,٢٧٤,٧٩٤	٩٦,٢٧٤,٧٩٤		إحتياطي اتفاقي
٤٢٦,٦٣٢,٠٢١	١٥٤,٢٧٧,٣١٣	٦	إحتياطي القيمة العادلة
(٢,٠٥٥,١٩٦)	(١٧,٩٣٩,٧٨٠)		إحتياطي ترجمة عملات أجنبية
(٢٩١,٨٨٧,٧٠٢)	(٢٤٦,٢٨٧,٣٦٦)		خسائر متراكمة
١,٩٢١,١٤٩,٧٨٣	١,٦٩٧,٠٠٩,٨٢٧		حقوق الملكية العائدة إلى مساهمي الشركة الأم
١٨٣,٥٠٥,٠٩٢	١٨٧,٥٢٣,٢٦٥		حقوق الملكية غير المسيطرة
٢,١٤٠,٦٥٤,٨٧٥	١,٨٨٤,٥٣٣,٠٩٢		إجمالي حقوق الملكية
			الالتزامات غير المتداولة
٧,١٠٥٧٦,٩٥٧	٦٧٥,٩٢٢,٥٩١	١٠	فروض ونسيبيلات
٧,٩٦٥,٥٤٤	١٦,٠٧٧,٦٣٣		التزامات عقود إيجار
٣١١,٤٥٠,٦٨٣	٣١٢,٧٥٦,٥٦٦		إلتزامات منافع نهاية الخدمة للموظفين
٤٠,٦٤٢,٢١٥	٣٩,٦٠٩,٧٨٢		إيرادات مؤجلة
١٧,٥٠٠,٢٠٢	١٧,٥٠٠,٢٠٢	١١	إلتزامات العقود
١,٠٧٩,١٣٥,٦٠١	١,٠٦١,٨٦٦,٧٧٤		إجمالي الإلتزامات غير المتداولة
			الإلتزامات المتداولة
٤٩٦,٣١٢,٩١١	٤٧٧,٣٧١,٦١٤	١٠	فروض ونسيبيلات
١,١٠٢,٢١٦,٩٤٢	١,٠٢١,٦١٦,٩٤٢		مخصص ضمانات مالية
٣,٦٩٢,٠١٥	١,٠١٤,٦٢٨		إلتزامات عقود إيجار
٣٧,١٢٢,٤٣٦	٤٥,٣١٤,٠٥٦		زكاة وضريبة دخل مستحقة
٥٤٣,٣٧٠,٥٧٠	٦٠٧,٤٥٦,٤٠٠		ذمم دائنة والتزامات متداولة أخرى
١٥٤,٥٧٨,٥٨٠	١٥٤,٤٨٦,٦٧٢		توزيعات أرباح مستحقة
١,٠٨,٩٥٠,٧٦٣	١٢٤,٥٩٨,٥٢٧	١١	إلتزامات العقود
١,٤٤٥,٢٤٤,٢٠٧	١,٥٢٠,٥٥٨,٨٣٩		إجمالي الإلتزامات المتداولة
٢,٥٢٤,٣٧٩,٨٠٨	٢,٥٨٢,٤٢٥,٦١٣		إجمالي الإلتزامات
٤,٦٢٩,٠٣٤,٦٨٣	٤,٤٦٦,٩٥٨,٧٠٥		إجمالي حقوق الملكية والالتزامات

تشكل الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة

٢

الشركة السعودية للصناعات الدوائية والمستلزمات الطبية (سبيماكو - الدوائية)

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الربح أو الخسارة الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠

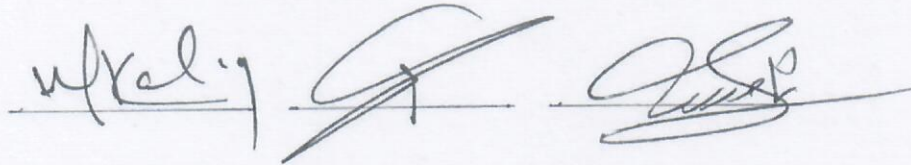
(بالريال السعودي)

٣١ مارس ٢٠١٩	٣١ مارس ٢٠٢٠	إيضاح
(معدلة)		
٤٤٤,٨٠٢,٥٣٨	٤٧٩,٣٩١,١٢٢	١٥ الإيرادات
(٢٩٢,٣٧٤,٥١١)	(٢٧٦,٩٩٦,٢٨٠)	تكلفة الإيرادات
١٥٢,٤٢٨,٠٢٧	٢٠٢,٣٩٤,٨٤٢	إجمالي الربح
(٨٤,٨١٢,٠٢٠)	(٧٩,٣٨٧,٨٨٦)	مصاريف بيع وتسويق
(٤٢,٤٤١,٠٧٤)	(٤٦,٩٢٦,٤٦١)	مصاريف عمومية وإدارية
(٨,٢٠٤,٥٩٥)	(٩,٨٦٣,٦٥٣)	مصاريف البحث والتطوير
(٧,٨٨١,٨٥٤)	(٩,٧١٧,٥٥٣)	٨ انخفاض في قيمة ذمم مدينة تجارية
٣,٨٧٥,٨٦٠	(٣,٧٣٤,٤٥٥)	(مصاريف) إيرادات أخرى
١٢,٩٦٤,٣٤٤	٥٢,٧٦٤,٨٣٤	الربح التشغيلي
(٦,٢١٤,٩٢٣)	(٧,٥١٧,٠١٦)	تكلفة تمويل
(١٩,١٤٨,١٨٦)	٤,٧٩٦,١٨٣	٧ أرباح / (خسائر) استثمارات في شركات زميلة ومشروع مشترك
(١٢,٣٩٨,٧٦٥)	٥٠٠,٤٤٠,٠٠١	الربح / (الخسارة) قبل الزكاة وضريبة الدخل
(١٢,٩٩٥,٢٥١)	(٨,٢١٢,٣١٧)	زكاة وضريبة دخل
(٢٥,٣٩٤,٠١٦)	٤١,٨٣١,٦٨٤	صافي الربح / (الخسارة) للفترة
		المتعلق بـ:
(٢١,٧٠٦,٢٣٨)	٤٥,٦٠٠,٣٣٦	مساهمي الشركة الأم
(٣,٦٨٧,٧٧٨)	(٣,٧٦٨,٦٥٢)	حقوق الملكية غير المسيطرة
(٢٥,٣٩٤,٠١٦)	٤١,٨٣١,٦٨٤	
(٠,١٨)	٠,٣٨	١٢ ربحية / (خسارة) السهم المتعلق بمساهمي الشركة الأم: الأساسية والمخفضة

تشكل الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة

الشركة السعودية للصناعات الدوائية والمستلزمات الطبية (سبيماكو - الدوائية)
 (شركة مساهمة سعودية)
 قائمة الدخل الشامل الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
 لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠
 (بالريال السعودي)

٣١ مارس ٢٠١٩	٣١ مارس ٢٠٢٠	إيضاح
(معدلة)		
(٢٥,٣٤٤,٠١٦)	٤١,٨٣١,٦٨٤	صافي الربح / (الخسارة) للفترة
		بنود (الخسارة) الدخل الشامل الأخر:
		بنود يمكن أن يتم إعادة تصنيفها إلى الربح أو الخسارة لاحقاً:
٧١٤,٧٩٦	٢,٦١٤,٤١٦	فروقات إعادة ترجمة عملات أجنبية
		بنود لن يتم إعادة تصنيفها إلى الربح أو الخسارة لاحقاً:
١١٠,٢٠٩,٨٦٤	(٢٧٢,٣٥٤,٧٠٨)	٦ التغيير من إعادة تقييم استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر
١١٠,٩٢٤,٦٦٠	(٢٦٩,٧٤٠,٢٩٢)	صافي (الخسارة) / الدخل الشامل الأخر للفترة
٨٥,٥٣٠,٦٤٤	(٢٢٧,٩٠٨,٦٠٨)	صافي (الخسارة) / الدخل الشامل للفترة
		المتعلق بـ:
٨٩,٢١٨,٤٢٢	(٢٢٤,١٣٩,٩٥٦)	مساهمي الشركة الأم
(٣,٦٨٧,٧٧٨)	(٣,٧٦٨,٦٥٢)	حقوق الملكية غير المسيطرة
٨٥,٥٣٠,٦٤٤	(٢٢٧,٩٠٨,٦٠٨)	



تشكل الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة

الشركة السعودية للصناعات الدوائية والمستلزمات الطبية (سبيماكو - الدوائية)

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة الموزعة (غير مراجعة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠

(بالريال السعودي)

إجمالي حقوق الملكية	الإجمالي حقوق					الإجمالي النظامي	رأس المال	
	حقوق الملكية غير المسيطرة	المساهمين	البرامج	احتياط ترجمة الأرباح	الاحتياط العامة			
٢,٧٥٨,٦٧٠,٠٠١	٢٨٨,١٤٨,٨٣٢	٢,٥٢٠,٥٢١,١٦٩	٤٨٢,٤٥٥,١٣٢	(٣٢,٥٠٠,٨٧٥)	٤٧٤,٢٤٢,١٤١	٤٦,٢٧٤,٧٩٤	٣١,٠٦٨,٤٦٦	١,٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠
(١٥٢,٣٤٤,٠١٦)	(٣,٦٨٧,٧٧٨)	(٢١,٧٠٦,٣٣٨)	(٢١,٧٠٦,٣٣٨)	-	-	-	-	-
١١,٠٢٤,٦٦٠	-	١١,٠٢٤,٦٦٠	-	٧١٤,٧٩٦	١١,٠٢٤,٨٦٤	-	-	-
٨٥,٥٢٠,٦٤٤	(٣,٦٨٧,٧٧٨)	٨١,٨٣٢,٨٦٦	(٢١,٧٠٦,٣٣٨)	٧١٤,٧٩٦	١١,٠٢٤,٨٦٤	-	-	-
(٣١,٠٢٤)	(٣١,٠٢٤)	-	-	-	-	-	-	-
٢,٨٤٢,٨٢٦,٤٢١	٢٤٤,٤٦١,٠٥٤	٢,٦٢٩,٧٥٥,٤٦١	٢٦,٥٤٨,٨٠٥	(٣٢,٣٣٦,٠٧٩)	٥٨٤,٥٥٢,٠٥٥	٤٦,٢٧٤,٧٩٤	٣١,٠٦٨,٤٦٦	١,٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠
١,١١٩,٦٧٢,٠٨٢	١٨٥,٠١٢,٥٢٥	١,٢٩٤,٥٨٤,٦٠٧	(١٧٨,٤٥٨,٩٢٨)	(٢,٠٥٤,٩٦٦)	٤٢٦,١٢٢,٠٢١	٤٦,٢٧٤,٧٩٤	٣١,٠٦٨,٤٦٦	١,٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠
(١٥٠,١٧٢,٢٠٧)	(١,٥٨٨,٤٤٣)	(١٢,٤٧٨,٧٦٤)	(١٢,٤٧٨,٧٦٤)	-	-	-	-	-
٢,١٤٦,٥٤٨,٨٧٥	١٨٣,٥٠٠,٩٢٢	٢,٣٣٠,٠٤٩,٧٩٧	(٢٩١,٨٨٧,٦٩٢)	(٢,٠٥٤,٩٦٦)	٤٢٦,١٢٢,٠٢١	٤٦,٢٧٤,٧٩٤	٣١,٠٦٨,٤٦٦	١,٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠
٤١,٨٣١,١٨٤	(٣,٦٨٧,٧٧٨)	٤٥,٤٤٣,٣٦٢	٤٥,٤٤٣,٣٦٢	-	-	-	-	-
(٢٦٩,٧٤٠,٢٩٢)	-	(٢٦٩,٧٤٠,٢٩٢)	-	٢,١١٤,٤١٦	(٢٧٢,٣٥٤,٧٠٨)	-	-	-
(٢٦٩,٧٤٠,٢٩٢)	(٣,٦٨٧,٧٧٨)	(٢٦٦,٠٥٢,٠٦٤)	٤٥,٤٤٣,٣٦٢	٢,١١٤,٤١٦	(٢٧٢,٣٥٤,٧٠٨)	-	-	-
٧,٧٨٦,٨٧٥	٧,٧٨٦,٨٧٥	-	-	-	-	-	-	-
١,٨٨٤,٥٢٢,٠٤٢	١٨٧,٥٢٢,٦١٥	١,٦٩٦,٩٩٩,٤٢٧	(٢٤٦,٨٨٧,٦٦١)	(١٧,٤٢٩,٧٨٠)	١٥٤,٢٧٧,٢٦٣	٤٦,٢٧٤,٧٩٤	٣١,٠٦٨,٤٦٦	١,٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠

الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢٠
تغيرات سنوات سابقة - إيضاح ١٦
الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢٠ (المعدل)
صافي الربح للفترة
الخسارة الشاملة الأخرى للفترة
إجمالي الخسارة الشاملة
التغير في حقوق الملكية غير المسيطرة
الرصيد كما في ٣١ مارس ٢٠٢٠



يشكل الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموزعة

الشركة السعودية للصناعات الدوائية والمستلزمات الطبية (سيماكو - الدوائية)

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠

(بالريال السعودي)

٣١ مارس ٢٠١٩ (معدلة)	٣١ مارس ٢٠٢٠	
(١٢,٣٩٨,٧٦٥)	٥٠,٠٤٤,٠٠١	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية:
		الربح / (الخسارة) قبل الزكاة وضريبة الدخل
		التعديلات لتسوية الربح / (الخسارة) قبل الزكاة والضريبة لصافي التدفق النقدي:
١١,٠٤٣,٥٦٢	١٤,٩٣٥,٧٧٩	استهلاك ممتلكات وألات ومعدات وأصول حق استخدام
٦,٤٥٠,٥٦٦	٨,٤٤٧,٠٧١	اطفاء أصول غير ملموسة
١٩,١٤٨,١٨٦	(٤,٧٩٦,١٨٣)	(أرباح) / خسائر استثمارات في شركات زميلة ومشروع مشترك
(٥٢,٣٤٠)	٥٥٦,٠٨٨	الخسارة (الربح) من استبعاد ممتلكات وألات و معدات
٢٥,٤٤٤,١٢٧	١٥,٦٤٧,٧٦٤	مخصص خصومات مبيعات / خدمات ومرتجعات
٤,٤٢٧,٥٨٨	١٢,٩٤٥,٠٢٢	مخصص مخزون بطلء الحركة وأوشك على انتهاء صلاحيته
-	(١٤٢,٨٩٥)	الربح من الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٧,٨٨١,٨٥٤	٩,٧١٧,٥٥٣	إنخفاض في قيمة ذمم مدينة تجارية
١٧,٢٧٢,٥٥٦	١١,٩٣٥,٩٩٩	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
٦,٢١٤,٩٢٣	٧,٥١٧,٠١٦	تكاليف التمويل
٨٥,٤٣٢,٢٥٧	١٢٦,٨٠٧,٢١٥	
		التغير في بنود رأس المال العامل:
		مخزون
٢٩,٣٣٣,٩٨٦	١٧,٢٤٦,٩٨٩	ذمم مدينة تجارية وأخرى
(١٣٢,٩٦٣,٤١٧)	(٢٣٩,٤٦٨,٨٨٩)	مصاريف مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
٣,٨٠٠,٢٩٣	(١٥,٣٠٤,٩٧٢)	ذمم دائنة والتزامات متداولة أخرى
٣٤,٤٥٠,٨٠١	٦٣,٧٠٢,٦٢٥	صافي النقد (المستخدم في) المتوفر من الأنشطة التشغيلية
٢,٠٠٥,٣٩٢	(٤٧,٠١٧,٠٣٢)	تكاليف تمويل مدفوعة
(٦,٠١٨,٨٥٩)	(١١,١١٤,٢٠٧)	زكاة وضريبة دخل مدفوعة
(١,٠٢٧,٤٦٦)	(٢٠٠,٣٧٤)	التزامات منافع نهاية الخدمة للموظفين مدفوعة
(٤,١٦٤,٢٢١)	(١٠,٦٣٠,١١٦)	صافي النقد (المستخدم في) المتوفر من الأنشطة التشغيلية
٨,٨٤٣,٣٧٤	(٦٨,٩٦١,٦٢٩)	
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية:
(٦٤,٨٣٦,٤٩٦)	(٤٣,٧١٠,١١٣)	صافي التغير في ممتلكات وألات ومعدات وأصول قيد الإنشاء
(٢,٨١٣,٦١٢)	(١,٨١٧,٨٤٧)	صافي التغير في أصول غير ملموسة
(٦,٦١٢,٦٢٨)	١٨,٢٧٠,٠١٨	صافي التغير في إستثمارات في شركات زميلة ومشروع مشترك
(٧٤,٢٦٢,٧٣٦)	(٢٧,٢٥٧,٩٤٢)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية:
١١,٨٦٦,٥٣٥	(٤٠,٩٩٨,٤٧٢)	صافي التغير في قروض وتسهيلات
٢,٠٠٧,١٦٦	(١,٠٣٢,٤٣٣)	التغير في الإيرادات المؤجلة
-	(٢,٩٠٥,٠٨٢)	صافي التغير في التزامات عقود إيجار
(٣٥٩,٠٧٤)	(٩١,٩٠٨)	توزيعات أرباح مدفوعة
(٢,٧٥٨,٢٩٣)	٧,٧٨٦,٨٢٥	صافي التغير في حقوق الملكية غير المسيطرة
٢٨,٧٥٦,٣٣٤	(٣٧,٢٤١,٠٧٠)	صافي النقد (المستخدم في) المتوفر من الأنشطة التمويلية
(٣٦,٦٦٣,٠٢٨)	(١٣٣,٤٦٠,٦٤١)	صافي التغير في النقد وما في حكمه خلال الفترة
-	٢,٢٥٧,٢٩٨	تسويات ترجمة عملات أجنبية
٢٦٧,٧٣٢,٩٥٢	٣٧٨,٩٧٢,٨٤٨	النقد وما في حكمه في بداية الفترة
٢٣١,٠٦٩,٩٢٤	٢٤٧,٧٦٩,٥٠٥	النقد وما في حكمه في نهاية الفترة
		معاملات غير نقدية
١١,٠٢٠,٩,٨٦٤	٢٧٢,٣٥٤,٧٠٨	التغير من إعادة تقييم استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر

تشكل الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة

الشركة السعودية للصناعات الدوائية والمستلزمات الطبية (سبيماكو - الدوائية)
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠
(بالريال السعودي)

١- التكوين والنشاط

إن الشركة السعودية للصناعات الدوائية والمستلزمات الطبية ("الشركة" أو "الشركة الأم") هي شركة مساهمة سعودية مسجلة في مدينة الرياض، المملكة العربية السعودية بموجب السجل التجاري رقم ١١٣١٠٠٦٦٥٠ بتاريخ ٦ رجب ١٤٠٦ هـ (الموافق ١٦ مارس ١٩٨٦م) وتم تأسيسها بموجب القرار الوزاري رقم ٨٨٤ بتاريخ ١٠ جمادى الأولى ١٤٠٦ هـ (الموافق ٢١ يناير ١٩٨٦م). تتضمن هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة ("القوائم المالية") للشركة الأم، وشركاتها التابعة (يشار إليهم مجتمعين بـ "المجموعة").

يقع المقر الرئيسي للشركة في مدينة بريدة - طريق الملك عبد العزيز - المدينة الصناعية بالقصيم.

تتمثل الأنشطة الرئيسية للمجموعة في تصنيع المواد والمنتجات الكيماوية الأساسية، والأدوية اللازمة للاستخدام البشري، بما في ذلك مستحضرات التجميل، وإنتاج المستحضرات الصيدلانية، ومنتجات الجملة والتجزئة للأدوية والمنتجات ذات الصلة، وتطوير وتسويق المنتجات الطبية والصيدلانية، والبحث والتطوير في أنشطة العلوم الطبية، وتشغيل وصيانة مرافق الرعاية الصحية، وأي استثمارات في الصناعات ذات الصلة داخل وخارج المملكة العربية السعودية.

تعمل الشركة في المملكة العربية السعودية من خلال الفروع التالية:

السجل التجاري	تاريخ التسجيل	المدينة
١٠١.١٣٤٢٢٤	١٤١٥/١١/٢ هـ	الرياض
٤٠٣٠٠٨٦١٤٦	١٤١٢/٩/١٢ هـ	جدة
٢٠٥١٠٥٨٣٧٨	١٤٣٥/١٠/١٥ هـ	الخير
٤٠٣١٢٢٢٦٢٦	١٤٤٠/٦/٥ هـ	مكة المكرمة
٤٦٥٠٢٠٧٠٩١	١٤٤٠/٦/٥ هـ	المدينة المنورة

١-١ الشركات التابعة

نسبة الملكية (%)		اسم	النشاط الرئيسي	بلد التأسيس
٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ مارس ٢٠٢٠			
١٠٠	١٠٠	شركة أراك للرعاية الصحية المحدودة	موزع منتجات صيدلانية	المملكة العربية السعودية
١٠٠	١٠٠	شركة الصناعات الدوائية للتوزيع (*)	موزع منتجات صيدلانية	المملكة العربية السعودية
٨٥	٨٥	شركة الدمام الدوائية	شركة مصنعة للأدوية	المملكة العربية السعودية
٥٧,٢	٥٧,٢	شركة القصيم للخدمات الطبية	مزود خدمات للرعاية الصحية	المملكة العربية السعودية
١٠٠	١٠٠	شركة أراكم الطبية	موزع منتجات صيدلانية	المملكة العربية السعودية
٨٠	٨٠	شركة الوطن العربية للصناعات الدوائية	شركة مصنعة للأدوية	المملكة العربية السعودية
٩٩	٩٩	شركة أنورا للتجارة	صيدلية- تجزئة	المملكة العربية السعودية
١٠٠	١٠٠	مؤسسة سبيماكو السعودية - الجزائر	موزع منتجات صيدلانية	الجزائر
١٠٠	١٠٠	شركة سبيماكو مصر للتسويق (*)	تسويق منتجات صيدلانية	مصر
١٠٠	١٠٠	شركة سبيماكو مصر للتوزيع (*)	موزع منتجات صيدلانية	مصر
١٠٠	١٠٠	شركة سبيماكو مصر (*)	موزع منتجات صيدلانية	مصر
٥١,٦	٥١,٦	شركة سبيماكو مصر للصناعات الدوائية	شركة مصنعة للأدوية	مصر
٧٠,٧	٧٠,٧	شركة المغربية العربية للصناعات الدوائية	شركة مصنعة للأدوية	المغرب
١٠٠	١٠٠	شركة سبيماكو علاج (*)	موزع منتجات صيدلانية	تركيا

(*) لم تقم هذه الشركات التابعة بمزاولة أي نشاط

الشركة السعودية للصناعات الدوائية والمستلزمات الطبية (سببماكو - الدوائية)
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠
(بالريال السعودي)

٢-١ الشركات الزميلة والمشاريع المشتركة

الاسم	النشاط الرئيسي	بلد التأسيس	نسبة الملكية (%)	
			٣١ مارس ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩
الشركة العربية لتصنيع المنتجات الطبية (عناية)	تصنيع منتجات الرعاية الصحية	المملكة العربية السعودية	٥١	٥١
شركة كاد الشرق الأوسط للصناعات الدوائية الشركة العربية الصيدلانية طاسيلي - تافكو الجزائر	تصنيع المكونات الدوائية الفعالة	المملكة العربية السعودية	٤٦,٠٨	٤٦,٠٨
	شركة مصنعة للأدوية	الجزائر	٢٢	٢٢

٢-٢ بيان الالتزام بالمعايير الدولية للتقرير المالي

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي ٣٤ "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير و الإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين ويجب قراءة هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة جنباً إلى جنب مع القوائم المالية الموحدة للمجموعة والمنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩. ولا تتضمن هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة كافة المعلومات المطلوبة لإعداد مجموعة كاملة من القوائم المالية المعدة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية. ولقد تم إدراج السياسات المحاسبية والإيضاحات التفسيرية المحددة لتفسير الأحداث والمعاملات الهامة لفهم التغيرات في المركز المالي والأداء المالي للمجموعة منذ إعداد القوائم المالية الموحدة للسنة السابقة.

تعتبر الفترة الأولية جزءاً لا يتجزأ من السنة المالية الكاملة. ومع ذلك، فإن نتائج عمليات الفترات الأولية قد لا تكون مؤشراً عادلاً على نتائج عمليات السنة الكاملة.

٣-٣ أسس الإعداد

١-٣ الاعتبارات العامة

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة باستخدام أسس القياس المحددة في المعايير الدولية للتقرير المالي لكل نوع من أنواع الأصول، والالتزامات، والدخل، والمصروفات. يتم وصف أسس القياس بشكل كامل في السياسات المحاسبية.

تم تطبيق السياسات المحاسبية الرئيسية في إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة بصورة منتظمة على جميع السنوات المعروضة، ما لم يذكر خلاف ذلك.

يتطلب إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي استخدام بعض التقديرات المحاسبية المهمة. كما يتطلب من إدارة المجموعة ممارسة الأحكام في تطبيق السياسات المحاسبية للمجموعة. تم الإفصاح عن الأحكام والتقديرات المهمة المتبعة في إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة وتأثيرها في إيضاح رقم (٣ - ٤).

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة وفقاً للتكلفة التاريخية باستثناء ما يلي:

- الذمم المدينة التجارية بالتكلفة المطفأة؛
 - الأدوات المالية - بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر؛
 - الأدوات المالية - بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة؛
 - قروض المرابحة بالتكلفة المطفأة؛
 - القروض الحكومية بالتكلفة المطفأة؛
 - أراضي المنح الحكومية بالقيمة العادلة؛
 - قياس خطة المنافع المحددة بالقيمة الحالية للالتزامات المستقبلية باستخدام طريقة وحدة الإلتئمان المتوقعة؛ و
 - استثمار في شركات زميلة ومشروعات مشتركة باستخدام طريقة حقوق الملكية للمحاسبة.
- بالإضافة لذلك، تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة باستخدام أسس الاستحقاق المحاسبي ومبدأ الاستمرارية.

الشركة السعودية للصناعات الدوائية والمستلزمات الطبية (سبيماكو - الدوائية)
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠
(بالريال السعودي)

٣- أسس الإعداد (تتمة)

٢-٣ العملة الوظيفية وعملة العرض

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

٣-٣ أساس توحيد القوائم المالية الأولية الموجزة

تقوم المجموعة بإجراء إعادة تقييم للتأكد فيما إذا كانت تمارس سيطرة على الشركة المستثمر فيها من عدمه وذلك عندما تشير الحقائق والظروف إلى وجود تغير في عناصر السيطرة. يبدأ توحيد الشركة التابعة عند انتقال السيطرة على الشركة التابعة إلى المجموعة ويتم التوقف عند فقدان المجموعة هذه السيطرة. تدرج أصول والتزامات ودخل ومصاريف الشركة التابعة المستحوذ عليها خلال السنة في القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة اعتباراً من تاريخ انتقال السيطرة إلى المجموعة ولحين توقف المجموعة عن ممارسة مثل هذه السيطرة في الشركة المستثمر فيها.

وبشكل خاص، تقوم المجموعة بالسيطرة على الشركة المستثمر فيها وذلك فقط عندما يكون لدى المجموعة:

- سلطة على الشركة المستثمر فيها (أي وجود حقوق تمنح المجموعة مقدرة حالية لتوجيه أنشطة متعلقة بالشركة المستثمر فيها).
- التعرض لمخاطر، أو لديها حقوق في الحصول على عوائد مختلفة من خلال علاقتها بالشركة المستثمر فيها.
- المقدرة على استخدام سلطاتها على الشركة المستثمر فيها للتأثير على عوائدها.

وبشكل عام، هناك افتراض بأنه ينتج عن أغلبية حقوق التصويت سيطرة. وتأييداً لهذا الافتراض، فعندما يكون لدى المجموعة أقل من الأغلبية في حقوق التصويت أو حقوق مماثلة في الشركة المستثمر فيها، تأخذ المجموعة بعين الاعتبار كافة الحقائق والظروف المتعلقة بذلك عند التأكد فيما إذا كانت تمارس سيطرة على الشركة المستثمر فيها، ويشمل ذلك:

- الترتيب (الترتيبات) التعاقدية مع أصحاب حقوق التصويت الآخرين في الشركة المستثمر فيها.
- الحقوق الناتجة عن الترتيبات التعاقدية الأخرى.
- حقوق التصويت الخاصة بالمجموعة وحقوق التصويت المحتملة.

يتعلق الدخل وكل بند من بنود الدخل الشامل الأخرى بحقوق الملكية في المجموعة. وعند الضرورة، يتم إجراء تسويات على القوائم المالية للشركات التابعة كي تتماشى سياساتها المحاسبية مع تلك المتبعة من قبل المجموعة.

يتم حذف كافة الأصول والإلتزامات المتداخلة وكذلك حقوق الملكية والإيرادات والمصاريف والتدفقات النقدية المتعلقة بالمعاملات بين شركات المجموعة بالكامل عند توحيد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة.

٣-٤ استخدام الأحكام والتقدير

تقوم المجموعة بممارسة بعض الأحكام والتقدير المتعلقة بالمستقبل. يتم تقويم الأحكام والتقدير باستمرار بناءً على الخبرة السابقة وعوامل أخرى، بما في ذلك، توقع الأحداث المستقبلية التي يعتقد أنها ملائمة للظروف. وفي المستقبل، قد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات والافتراضات.

إن التقديرات الهامة التي قامت بها الإدارة لتطبيق السياسات المحاسبية للمجموعة والمصادر الرئيسية لتقدير عدم المؤثوقية هي نفسها المستخدمة في القوائم المالية السنوية الأخيرة.

الشركة السعودية للصناعات الدوائية والمستلزمات الطبية (سبيماكو - الدوائية)
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠
(بالريال السعودي)

٤- ملخص السياسات المحاسبية المهمة

تتوافق السياسات المحاسبية وطرق الإحتساب المطبقة في إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة مع تلك المتبعة في إعداد القوائم المالية السنوية للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م، بإستثناء ما يتعلق بتطبيق المعايير الجديدة التي دخلت حيز التنفيذ اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢٠ م. لم تقم المجموعة بالتطبيق المبكر لأي معيار أو تفسير أو تعديل آخر صدر ولكن لم يدخل حيز التنفيذ.

فيما يلي المعايير والتفسيرات والتعديلات التي صدرت ودخلت حيز التنفيذ اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢٠، والتي ليس لها أي تأثير جوهري على القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة للمجموعة.

المعيار/ التفسير	الوصف	ساري اعتباراً من الفترات التي تبدأ من أو بعد التاريخ التالي
إطار المفاهيم	التعديلات على مراجع إطار المفاهيم في المعايير الدولية للتقرير المالي	١ يناير ٢٠٢٠ م
المعيار الدولي للتقرير المالي ٣	تعريف الأعمال (التعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي ٣)	١ يناير ٢٠٢٠ م
معيار المحاسبة الدولي ١ ومعيار المحاسبة الدولي ٨	تعريف الأهمية النسبية (التعديلات على معيار المحاسبة الدولي ١ ومعيار المحاسبة الدولي ٨)	١ يناير ٢٠٢٠ م
المعيار الدولي للتقرير المالي ١٠ ومعيار المحاسبة الدولي ٢٨	بيع أو مساهمة الموجودات بين المستثمر وشركته الزميلة أو المشروع المشترك (التعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي ١٠ ومعيار المحاسبة الدولي ٢٨)	متاح للتطبيق الاختياري / تاريخ السريان مؤجل إلى أجل غير مسمى

٥- الممتلكات والألات والمعدات والأصول قيد الإنشاء

الأصول قيد الإنشاء	الممتلكات والألات والمعدات	
٦٨٩,٤٢١,٤٠٩	١,٠٢٣,٨٦٠,٢٢٢	الرصيد الافتتاحي
٦١,٥٠٥,٤٨٥	٥,٤٨٦,٠٨٣	إضافات خلال الفترة
-	(١٤,٤١٢,٣٦٠)	إستهلاك خلال الفترة
-	(٦,٢٢٣,٩٩٢)	استيعادات خلال الفترة
(٤٣,٧٠٢,٢٤١)	٤٣,٧٠٢,٢٤١	محول من أصول قيد التنفيذ إلى ممتلكات وألات ومعدات
٥٧,١١٨	٢٩٠,٩١٢	ترجمة عملات أجنبية
(١٧,٦١٣,٥٥١)	-	محول إلى أصول حق الإستخدام
٦٨٩,٦٦٨,٢٢٠	١,٠٥٢,٧٠٣,١٠٦	الرصيد الختامي

٦- الإستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ مارس ٢٠٢٠	
٨٧٣,٩٠٥,٣٣٣	٨١٦,٢٤٤,١٦٣	الرصيد الافتتاحي
(٥١,٢٢٥,٠٠٣)	(٢٧٢,٣٥٤,٧٠٨)	التغيرات في القيمة العادلة خلال الفترة / السنة
(٦,٤٣٦,١٦٧)	-	استيعادات خلال الفترة / السنة
٨١٦,٢٤٤,١٦٣	٥٤٣,٨٨٩,٤٥٥	الرصيد الختامي

الشركة السعودية للصناعات الدوائية والمستلزمات الطبية (سبيماكو - الدوائية)
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة) (تنمة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠
(بالريال السعودي)

٦- الإستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر (تنمة)

محفظة الإستثمارات في حقوق الملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ مارس ٢٠٢٠	
		التكلفة
٢٦٥,٧٤١,٢٤٢	٢٦٥,٧٤١,٢٤٢	شركة التصنيع الوطنية
١٠,٧٣٧,٩٠٠	١٠,٧٣٧,٩٠٠	الشركة السعودية للاستثمار الصناعي
١٦,٥٠٠,٠٠٠	١٦,٥٠٠,٠٠٠	الشركة العربية للألياف الصناعية (ابن رشد)
٣٨٩,٦١٢,١٤٢	٣٨٩,٦١٢,١٤٢	
٤٢٦,٦٣٢,٠٢١	١٥٤,٢٧٧,٣١٣	إحتياطي القيمة العادلة
٨١٦,٢٤٤,١٦٣	٥٤٣,٨٨٩,٤٥٥	

٧- الإستثمارات في الشركات الزميلة والمشروع المشترك

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ مارس ٢٠٢٠	
٧٠,٤٢٦,٧٥٦	٧٤,٢٠٣,٠٠١	الرصيد الافتتاحي
٣٦,٩٠٣,٩٣٦	٢,١٢٩,٩٨٢	إضافات خلال الفترة / السنة
(١٩,١٤٧,٢٤٩)	(٢٠,٤٠٠,٠٠٠)	توزيعات الأرباح
(١٤,٢٦٠,٧٦٨)	٤,٧٩٦,١٨٣	حصة في الربح / (الخسارة) خلال الفترة / السنة
٢٨,٣٢٦	-	حصة في الدخل الشامل الأخر خلال الفترة / السنة
٧٤,٢٠٣,٠٠١	٦٠,٧٢٩,١٦٦	الرصيد الختامي

الشركات الزميلة والمشروع المشترك

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ مارس ٢٠٢٠	نسبة الملكية	
٧٣,٩٨٣,٩١٨	٦٠,٥١٠,٠٨٣	%٥١	الشركة العربية لتصنيع المنتجات الطبية (عناية) - مشروع مشترك
٢١٩,٠٨٣	٢١٩,٠٨٣	%٢٢	الشركة العربية الصيدلانية طاسيلي تافكو الجزائر - شركة زميلة
-	-	%٤٦,٠٨	شركة كاد الشرق الأوسط للصناعات الدوائية - شركة زميلة
٧٤,٢٠٣,٠٠١	٦٠,٧٢٩,١٦٦		

٨- الذمم المدينة التجارية والأخرى

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ مارس ٢٠٢٠	
١,٠٩٧,٨٠٩,٦٣٤	١,٣٢١,٧١٧,٢٠٥	ذمم مدينة تجارية
٢١,٢٤٨,٧٥٦	٢١,٦٨٨,٣٤٧	ذمة مدينة تجارية - طرف ذو علاقة
(٢٠٧,٠٧٥,١٣٢)	(٢١٦,٧٩٢,٦٨٥)	يخصم: خسائر إنخفاض في القيمة
٩١١,٩٨٣,٢٥٨	١,١٢٦,٦١٢,٨٦٧	
٣٤,٧١٧,٣٠٢	٤٩,٨٣٩,٠٢٩	مستحق من الشركات الزميلة والمشروع المشترك (إيضاح ١٣)
٩٤٦,٧٠٠,٥٦٠	١,١٧٦,٤٥١,٨٩٦	

الشركة السعودية للصناعات الدوائية والمستلزمات الطبية (سبيماكو - الدوائية)
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠
(بالريال السعودي)

٩- الإستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ مارس ٢٠٢٠	
١٣,١٠٥,١٥٩	٢٧,٨٣٢,٠١٣	الرصيد الافتتاحي
٢٠,٠٠٠,٠٠٠	-	إضافات خلال الفترة / السنة
٧٢٦,٨٥٤	١٤٢,٨٩٥	الربح خلال الفترة / السنة
(٦,٠٠٠,٠٠٠)	-	استبعادات خلال الفترة / السنة
٢٧,٨٣٢,٠١٣	٢٧,٩٧٤,٩٠٨	الرصيد الختامي
١٠- القروض والتسهيلات		
٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ مارس ٢٠٢٠	
١٨٩,٠٥٩,٥٥٨	١٧١,٤٨٢,١٢٩	متداولة
٢٤,٢٨١,٠٠٠	٢٤,٢٨١,٠٠٠	تمويل مرابحة طويل الأجل
٢٧٠,١٩٠,٠٦٠	٢٧٠,٠٦٣,٣٠٠	قروض حكومية طويلة الأجل
١٢,٧٨٢,٢٩٣	١١,٥٤٥,١٨٥	تمويل مرابحة قصير الأجل
٤٩٦,٣١٢,٩١١	٤٧٧,٣٧١,٦١٤	قروض قصيرة الأجل
٢٢٥,٨٧٨,٣٠٢	٢٠٢,٠٠٠,٠٠٠	غير متداولة
٤٢٦,٧٦٩,٦٢٢	٤٢٧,١٩٢,٤٢٨	تمويل مرابحة طويل الأجل
٤٨,٩٢٩,٠٣٣	٤٦,٧٣٠,١٦٣	قروض حكومية طويلة الأجل
٧٠١,٥٧٦,٩٥٧	٦٧٥,٩٢٢,٥٩١	قروض طويلة الأجل

خلال الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠، قامت المجموعة برسملة تكاليف تمويل بمبلغ ٢,٥ مليون ريال سعودي (السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩: ٨,٦:٢٠١٩ مليون ريال سعودي).

١١- إلتزامات العقود

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ مارس ٢٠٢٠	
٣٤,٠٨٦,٧٨٩	٥١,١٢١,٣٢٦	الإلتزامات العقود المتداولة
١٣,٠٨٦٨,٢٥٤	٤١,٢٣٣,٦٥٣	خصومات المبيعات / الخدمات:
(١١٣,٨٣٣,٧١٧)	(٢٧,٧٧٩,٠١٣)	الرصيد الافتتاحي
٥١,١٢١,٣٢٦	٦٤,٥٧٥,٩٦٦	مخصص خصومات على المبيعات / الخدمات
٦,٨٢٣,٠٩٩	٥٧,٨٢٩,٤٣٧	تسوية الخصومات الفعلية خلال الفترة / السنة
٥١,٠٠٦,٣٣٨	٢,١٩٣,١٢٤	الرصيد الختامي
٥٧,٨٢٩,٤٣٧	٦٠,٠٢٢,٥٦١	مرتجعات المبيعات:
١٠٨,٩٥٠,٧٦٣	١٢٤,٥٩٨,٥٢٧	الرصيد الافتتاحي
١٧,٥٠٠,٢٠٢	١٧,٥٠٠,٢٠٢	المحمل خلال الفترة / السنة
		الرصيد الختامي
		إجمالي إلتزامات العقود المتداولة
		إلتزامات العقود غير المتداولة

الشركة السعودية للصناعات الدوائية والمستلزمات الطبية (سيماكو - الدوائية)
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠
(بالريال السعودي)

١٢- ربحية (خسارة) السهم المتعلق بمساهمي الشركة الأم

٣١ مارس ٢٠١٩	٣١ مارس ٢٠٢٠	
(٢١,٧٠٦,٢٣٨)	٤٥,٦٠٠,٣٣٦	الربح / (الخسارة) للفترة / للسنة
١٢٠,٠٠٠,٠٠٠	١٢٠,٠٠٠,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية
(٠,١٨)	٠,٣٨	ربحية (خسارة) السهم - الأساسي والمخفض

لا يوجد تأثير مخفض على ربحية السهم الأساسي للشركة.

تم احتساب ربحية (خسارة) السهم الأساسي عن طريق تقسيم ربح / خسارة الفترة العائدة لمساهمي الشركة الأم على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال الفترة.

١٣- المعاملات والأرصدة مع الأطراف ذات العلاقة

تشمل الأطراف ذات العلاقة المشروعات المشتركة، والشركات الزميلة، والشركات الأخرى ذات الصلة، وموظفي الإدارة العليا. وتقوم الشركة في سياق الأعمال العادية بإجراء معاملات مع مختلف الأطراف ذات العلاقة. ويتم إجراء معاملات الأطراف ذات العلاقة على أساس الاستقلالية والشروط التي وافقت عليها الشركة أو مجلس إدارتها.

٣١ مارس ٢٠١٩	٣١ مارس ٢٠٢٠	طبيعة المعاملة	نوع العلاقة مع الشركة	المعاملات الطرف ذو العلاقة
٢٠,٤٠٠,٠٠٠	٢٠,٤٠٠,٠٠٠	توزيعات أرباح	مشروع مشترك	الشركة العربية لتصنيع المنتجات الطبية (عناية)
٣,٥٧٠	١,٩٥٤,٧١٦	تمويل / استثمار	شركة زميلة	شركة كاد الشرق الأوسط للصناعات الدوائية
١,٠٩٦,٤٦٠	٦٠٧,٥٥٩	تكاليف أبحاث	مساهم أجنبي رئيسي	الشركة العربية للصناعات الدوائية (أكديما)
١٩٠,٦٧١	٤٣٩,٥٩١	مبيعات	شركة زميلة	الشركة العربية الصيدلانية طاسيلي (تافكو)

الأرصدة

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ مارس ٢٠٢٠	طبيعة الرصيد	المعاملات الطرف ذو العلاقة
٣٢,٠٥٦,٢١٢	٣٢,٠٥٣,٢١٠	غير تجارية	الشركة العربية الصيدلانية طاسيلي (تافكو)
٢,٤٨٥,٨١٩	١٧,٧٨٥,٨١٩	غير تجارية	الشركة العربية لتصنيع المنتجات الطبية (عناية)
١٧٥,٢٧١	-	غير تجارية	شركة كاد الشرق الأوسط للصناعات الدوائية
٣٤,٧١٧,٣٠٢	٤٩,٨٣٩,٠٢٩		

٣١ مارس ٢٠١٩	٣١ مارس ٢٠٢٠	طبيعة الرصيد	المعاملات الطرف ذو العلاقة
٢١,٢٤٨,٧٥٦	٢١,٦٨٨,٣٤٧	تجارية	الشركة العربية الصيدلانية طاسيلي (تافكو)

تعويضات كبار موظفي الإدارة

٣١ مارس ٢٠١٩	٣١ مارس ٢٠٢٠	تعويضات كبار موظفي الإدارة
١٥,٤٠٨,٥١٧	١٠,٣٧٧,٨٠٦	تعويضات كبار موظفي الإدارة

تتكون تعويضات كبار موظفي الإدارة من رواتب ومزايا ومنافع نهاية الخدمة ومخصصات أخرى.

١٤- الأدوات المالية

تقوم المجموعة بقياس الأدوات المالية مثل الإستثمارات في حقوق الملكية بالقيمة العادلة بتاريخ إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة. القيمة العادلة هي السعر الذي سيتم استلامه عند بيع الأصل، أو المدفوع لنقل التزام بموجب تعاملات منظمة بين المشاركين في السوق في تاريخ القياس. يستند قياس القيمة العادلة إلى افتراض أن عملية بيع الأصل أو تحويل الالتزام يتم إما:

- في السوق الرئيسي للأصل أو الالتزام ، أو
- في حالة عدم وجود سوق رئيسي يكون في أكثر الأسواق فائدة للأصل أو الالتزام.

يجب على المجموعة الوصول إلى السوق الرئيسي أو السوق الأكثر فائدة. ويتم قياس القيمة العادلة لأصل أو التزام باستخدام الافتراضات التي سيستخدمها المشاركون في السوق عند تسعير الأصل أو الالتزام، بافتراض أن المشاركين في السوق يعملون لمصلحتهم الاقتصادية.

يأخذ قياس القيمة العادلة للأصل غير المالي في الاعتبار قدرة المشارك في السوق على توليد منافع اقتصادية من أعلى وأفضل استخدام للأصل، أو عن طريق بيعه إلى مشارك آخر في السوق من شأنه أن يستخدم الأصل في أعلى وأفضل استخدام له. وتستخدم المجموعة أساليب التقييم المناسبة في الظروف والتي تتوفر لها بيانات كافية؛ لقياس القيمة العادلة، وزيادة استخدام المدخلات الملحوظة ذات الصلة، وتقليل استخدام المدخلات غير الملحوظة.

يتم تصنيف جميع الأصول والالتزامات التي يتم قياسها بالقيمة العادلة لها أو الإفصاح عنها في القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة ضمن التسلسل الهرمي للقيمة العادلة. يتم وصف هذا التسلسل على النحو التالي بناءً على أدنى مستوى من المدخلات المهمة لقياس القيمة العادلة ككل:

- المستوى الأول : الأسعار المتداولة في الأسواق الأنيطة (غير المعدلة) لأصول أو التزامات مماثلة.
- المستوى الثاني : أساليب التقييم التي يمكن تحديدها بصورة مباشرة أو غير مباشرة من أدنى مستوى من المدخلات المهمة لقياس القيمة العادلة.
- المستوى الثالث : أساليب التقييم التي لا يمكن ملاحظتها على أدنى مستوى من المدخلات المهمة لقياس القيمة العادلة.

بالنسبة للأصول والالتزامات المعترف بها في القوائم المالية بالقيمة العادلة على أساس متكرر، تحدد المجموعة ما إذا كانت التحويلات قد حدثت بين المستويات في التسلسل الهرمي بإعادة تقييم التصنيف (بناءً على أدنى مستوى من المدخلات المهمة للقيمة العادلة المقاسة ككل) في نهاية كل فترة إعداد التقرير. وتحدد المجموعة السياسات والإجراءات لكل من قياس القيمة العادلة المتكرر وغير المتكرر. ويشترك المقيم الخارجي في تقييم الأصول المهمة. وتقرر المجموعة مشاركة المقيمين الخارجيين بعد مناقشتها مع لجنة المراجعة في المجموعة. وتشمل معايير الاختيار المعرفة بالسوق، والسمعة، والاستقلالية، وما إذا كان يتم الحفاظ على المعايير المهنية. وتقرر المجموعة بعد المناقشات مع المقيمين الخارجيين تقنيات التقييم، والمدخلات التي يجب استخدامها لكل حالة.

في تاريخ كل تقرير، تقوم المجموعة بتحليل التحركات في قيم الأصول والالتزامات المطلوب إعادة قياسها أو إعادة تقييمها وفقاً للسياسات المحاسبية للمجموعة. وبالنسبة لهذا التحليل، تتحقق المجموعة من المدخلات الرئيسية المطبقة في التقييم الأخير من خلال الموافقة على المعلومات في احتساب التقييم للعقود والوثائق الأخرى ذات الصلة. وتقرن المجموعة أيضاً التغيير في القيمة العادلة لكل أصل والتزام بالمصادر الخارجية ذات الصلة لتحديد ما إذا كان التغيير معقولاً.

لغرض إفصاحات القيمة العادلة حددت المجموعة فئات الأصول والالتزامات على أساس طبيعة وخصائص ومخاطر الأصول أو الالتزامات ومستوى التسلسل الهرمي للقيمة العادلة كما هو موضح أعلاه.

الشركة السعودية للصناعات الدوائية والمستحضرات الطبية (سبيماكو - الدوائية)
 (شركة مساهمة سعودية)
 إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموحدة (غير مراجعة) (تتمه)
 لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠
 (بالريال السعودي)

١٤ - الأدوات المالية (تتمه)
 الأداة المالية حسب الفئة

٣١ مارس ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠٢٠		
الإجمالي	المطابقة	الشامل الأخر	العادلة من خلال الدخل	أصول مالية بالقيمة	أصول / التزامات مالية	بالقيمة العادية من خلال	الأرباح أو الخسائر	القيمة العادية	المستوى ١	المستوى ٢	المستوى ٣
٥٤٣,٨٨٩,٤٥٥	-	-	-	٥٤٣,٨٨٩,٤٥٥	٥٤٣,٨٨٩,٤٥٥	٥٤٣,٨٨٩,٤٥٥	-	٥٤٣,٨٨٩,٤٥٥	-	-	-
١٨,٠٥٩,٣٠٠	١٨,٠٥٩,٣٠٠	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
٣٧,٩٧٤,٩٠٨	-	-	-	٣٧,٩٧٤,٩٠٨	٣٧,٩٧٤,٩٠٨	٣٧,٩٧٤,٩٠٨	-	٣٧,٩٧٤,٩٠٨	-	-	-
١,١٧٦,٤٥١,٨٩٦	-	-	-	١,١٧٦,٤٥١,٨٩٦	١,١٧٦,٤٥١,٨٩٦	١,١٧٦,٤٥١,٨٩٦	-	١,١٧٦,٤٥١,٨٩٦	-	-	-
٢٤٧,٣٦٩,٥٠٥	٢٤٧,٣٦٩,٥٠٥	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
٢٠,١٤,١٤٥,٠٦٤	٢٠,١٤,١٤٥,٠٦٤	-	-	١,٤٤٢,٣٨٠,٧٠١	١,٤٤٢,٣٨٠,٧٠١	١,٤٤٢,٣٨٠,٧٠١	-	١,٤٤٢,٣٨٠,٧٠١	-	-	-
١,٢٤١,٣٧٤,٧٨٩	١,٢٤١,٣٧٤,٧٨٩	-	-	٣٧٥,٩٢٢,٥٩١	٣٧٥,٩٢٢,٥٩١	٣٧٥,٩٢٢,٥٩١	-	٣٧٥,٩٢٢,٥٩١	-	-	-
١٦,٠٧٧,٦٣٣	١٦,٠٧٧,٦٣٣	-	-	٤٧٧,٣٣١,٦١٤	٤٧٧,٣٣١,٦١٤	٤٧٧,٣٣١,٦١٤	-	٤٧٧,٣٣١,٦١٤	-	-	-
٤١١,٧٨٧,٨٣٣	٤١١,٧٨٧,٨٣٣	-	-	٤٣١,٧٨٧,٨٣٣	٤٣١,٧٨٧,٨٣٣	٤٣١,٧٨٧,٨٣٣	-	٤٣١,٧٨٧,٨٣٣	-	-	-
١,٠٠,١١٤,٦٧٨	١,٠٠,١١٤,٦٧٨	-	-	١,٠٠,١١٤,٦٧٨	١,٠٠,١١٤,٦٧٨	١,٠٠,١١٤,٦٧٨	-	١,٠٠,١١٤,٦٧٨	-	-	-
١,٢٤١,٣٧٤,٧٨٩	١,٢٤١,٣٧٤,٧٨٩	-	-	١,٢٤١,٣٧٤,٧٨٩	١,٢٤١,٣٧٤,٧٨٩	١,٢٤١,٣٧٤,٧٨٩	-	١,٢٤١,٣٧٤,٧٨٩	-	-	-

الالتزامات المالية
 غير متداولة:
 تسهيلات وقروض
 التزامات عقود إيجار
 مقداولة:
 تسهيلات وقروض
 ذمم دائنة تجارية
 التزامات عقود الإيجار
 إجمالي الالتزامات المالية

الشركة السعودية للصناعات الدوائية والمستلزمات الطبية (سيماكو - الدوائية)

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠

(بالريال السعودي)

١٥- المعلومات القطاعية

يقوم مجلس الإدارة بمراجعة النتائج التشغيلية للأعمال بشكل منفصل لغرض اتخاذ القرارات المتعلقة بتخصيص الموارد وتقييم الأداء. إن المعاملات بين قطاعات التشغيل تتم وفقاً لشروط معتمدة من الإدارة.

يمثل الجدول التالي توزيع الإيرادات حسب النوع:

الإيرادات		
نوع الإيراد		
٣١ مارس ٢٠١٩	٣١ مارس ٢٠٢٠	
٤١٩,٧٦١,٥٥٩	٤٥٣,٣٢٣,٥٢٢	الإيراد من بيع المنتجات
٢٥,٠٤٠,٩٧٩	٢٦,٠٦٧,٦٠٠	الإيراد من الخدمات
٤٤٤,٨٠٢,٥٣٨	٤٧٩,٣٩١,١٢٢	
		إيرادات أخرى
(١٩,١٤٨,١٨٦)	٤,٧٩٦,١٨٣	أرباح / (خسائر) استثمارات في شركات زميلة ومشروع مشترك
٤٢٥,٦٥٤,٣٥٢	٤٨٤,١٨٧,٣٠٥	إجمالي الإيرادات

يظهر الجدول التالي، يتم تصنيف الإيرادات حسب التوزيعات الجغرافية الأولية للأسواق وموزعة على القطاعات الإستراتيجية الأربعة للمجموعة والتي تمثل قطاعاتها التي يمكن الإفصاح عنها.

٣١ مارس ٢٠٢٠

التوزيع الجغرافي الأولي للأسواق	بيع السلع	خدمات التوزيع	ترتيبات عقود التصنيع	الخدمات الطبية	الإجمالي
المملكة العربية السعودية	٤٢١,٩١٣,٧٩٣	١,٥٤٨,١٩٣	٢,٠٨٥,٢٤٤	٢٢,٣٩١,٥٣٦	٤٤٧,٩٣٨,٧٦٦
الشرق الأوسط	٢٣,٧١٣,٢١٦	-	-	-	٢٣,٧١٣,٢١٦
مصر	٣,٤١١,٧٤١	-	٤٢,٦٢٧	-	٣,٤٥٤,٣٦٨
المغرب	٣,١٨٢,٩٩٤	-	-	-	٣,١٨٢,٩٩٤
الجزائر	١,١٠١,٧٧٨	-	-	-	١,١٠١,٧٧٨
	٤٥٣,٣٢٣,٥٢٢	١,٥٤٨,١٩٣	٢,١٢٧,٨٧١	٢٢,٣٩١,٥٣٦	٤٧٩,٣٩١,١٢٢
توقيت الاعتراف بالإيراد:					
عند نقطة من الزمن	٤٥٣,٣٢٣,٥٢٢	١,٥٤٨,١٩٣	٢,١٢٧,٨٧١	٢٢,٣٩١,٥٣٦	٤٧٩,٣٩١,١٢٢
على مدى زمني	-	-	-	-	-
	٤٥٣,٣٢٣,٥٢٢	١,٥٤٨,١٩٣	٢,١٢٧,٨٧١	٢٢,٣٩١,٥٣٦	٤٧٩,٣٩١,١٢٢

٣١ مارس ٢٠١٩

التوزيع الجغرافي الأولي للأسواق	بيع السلع	خدمات التوزيع	ترتيبات عقود التصنيع	الخدمات الطبية	الإجمالي
المملكة العربية السعودية	٣٦٦,٠٨٦,٢٣٣	٢,٠٢٨,٨٨٨	٧٦٦,٩٨٥	٢٢,١٩١,١٢٠	٣٩١,٠٧٣,٢٢٦
الشرق الأوسط	٤٠,٥٤٢,١٥١	-	-	-	٤٠,٥٤٢,١٥١
مصر	٣,١٠٥,٧٦٥	-	٥٣,٩٨٦	-	٣,١٥٩,٧٥١
المغرب	٦,٦٧٠,٤٨٠	-	-	-	٦,٦٧٠,٤٨٠
الجزائر	٣,٣٥٦,٩٣٠	-	-	-	٣,٣٥٦,٩٣٠
	٤١٩,٧٦١,٥٥٩	٢,٠٢٨,٨٨٨	٨٢٠,٩٧١	٢٢,١٩١,١٢٠	٤٤٤,٨٠٢,٥٣٨
توقيت الاعتراف بالإيراد:					
عند نقطة من الزمن	٤١٩,٧٦١,٥٥٩	٢,٠٢٨,٨٨٨	٨٢٠,٩٧١	٢٢,١٩١,١٢٠	٤٤٤,٨٠٢,٥٣٨
على مدى زمني	-	-	-	-	-
	٤١٩,٧٦١,٥٥٩	٢,٠٢٨,٨٨٨	٨٢٠,٩٧١	٢٢,١٩١,١٢٠	٤٤٤,٨٠٢,٥٣٨

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة) (تتمه)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠
(بالريال السعودي)

١٦- تعديلات سنوات سابقة

قامت المجموعة بإعادة بيان معلوماتها المالية وفيما يلي تسويات على قائمة المركز المالي الموحدة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩:

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (معدلة)	إعادة قياس	إعادة تصنيف	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (مراجعة)	إيضاح	الأصول
١,٠٢٣,٨٦٠,٢٢٢	-	-	١,٠٢٣,٨٦٠,٢٢٢		الأصول غير المتداولة
٦٨٩,٤٢١,٤٠٩	-	-	٦٨٩,٤٢١,٤٠٩		ممتلكات وآلات ومعدات
٨١,٢٨٠,٦٠٩	-	-	٨١,٢٨٠,٦٠٩		أصول قيد الإنشاء
١٢,٠٣١,٦٣٢	-	-	١٢,٠٣١,٦٣٢		أصول غير ملموسة
-	-	(٢٧,٨٣٢,٠١٣)	٢٧,٨٣٢,٠١٣	أ	أصول حق استخدام
٨١٦,٢٤٤,١٦٣	-	-	٨١٦,٢٤٤,١٦٣		استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٧٤,٢٠٣,٠٠١	-	-	٧٤,٢٠٣,٠٠١		استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر
٢٣,٧٢٤,٢٠٩	-	-	٢٣,٧٢٤,٢٠٩		استثمارات في شركات زميلة ومشروع مشترك
٢,٧٢٠,٧٦٥,٢٤٥	-	(٢٧,٨٣٢,٠١٣)	٢,٧٤٨,٥٩٧,٢٥٨		أصول ضريبية مؤجلة
					إجمالي الأصول غير المتداولة
					الأصول المتداولة
٣٩٧,٠٣٣,٩١٤	(٤,٤٢٧,٥٨٨)	-	٤٠١,٤٦١,٥٠٢	ب	مخزون
٩٤٦,٧٠٠,٥٦٠	-	٩,٥٤٣,١١٨	٩٣٧,١٥٧,٤٤٢	أ	ذمم مدينة تجارية
٢٧,٨٣٢,٠١٣	-	٢٧,٨٣٢,٠١٣	-	أ	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
١٥٧,٧٣٠,١٠٣	-	-	١٥٧,٧٣٠,١٠٣		مصاريق مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
٣٧٨,٩٧٢,٨٤٨	-	-	٣٧٨,٩٧٢,٨٤٨		نقد وما في حكمه
١,٩٠٨,٣٦٩,٤٣٨	(٤,٤٢٧,٥٨٨)	٣٧,٣٧٥,١٣١	١,٨٧٥,٣٢١,٨٩٥		إجمالي الأصول المتداولة
٤,٦٢٩,٠٣٤,٦٨٣	(٤,٤٢٧,٥٨٨)	٩,٥٤٣,١١٨	٤,٦٢٣,٩١٩,١٥٣		إجمالي الأصول
					حقوق الملكية والالتزامات
					حقوق الملكية
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
٤٢٦,٦٣٢,٠٢١	-	-	٤٢٦,٦٣٢,٠٢١		احتياطي القيمة العادلة
(٢,٠٥٤,١٩٦)	-	-	(٢,٠٥٤,١٩٦)		احتياطي ترجمة عملات أجنبية
(٢٩١,٨٨٧,٧٠٢)	(١٣,٤٢٨,٧٦٤)	-	(٢٧٨,٤٥٨,٩٣٨)	ب، ج	خسائر متراكمة
١,٩٢١,١٤٩,٧٨٣	(١٣,٤٢٨,٧٦٤)	-	١,٩٣٤,٥٧٨,٥٤٧		حقوق الملكية العائدة إلى مساهمي الشركة الأم
١٨٣,٥٠٥,٠٩٢	(١,٥٨٨,٤٤٣)	-	١٨٥,٠٩٣,٥٣٥		حقوق الملكية غير المسيطرة
٢,١٠٤,٦٥٤,٨٧٥	(١٥,٠١٧,٢٠٧)	-	٢,١١٩,٦٧٢,٠٨٢		إجمالي حقوق الملكية
					الالتزامات غير المتداولة
٧٠,١٥٧,٩٥٧	-	(١١,٠٩٢,٧٣٤)	٧١٢,٦٦٩,٦٩١	أ	قروض وتسهيلات
٧,٩٦٥,٥٤٤	-	-	٧,٩٦٥,٥٤٤		التزامات عقود إيجار
٣١١,٤٥٠,٦٨٣	-	-	٣١١,٤٥٠,٦٨٣		التزامات منافع نهاية الخدمة للموظفين
٤٠,٦٤٢,٢١٥	-	-	٤٠,٦٤٢,٢١٥		إيرادات مؤجلة
١٧,٥٠٠,٢٠٢	-	-	١٧,٥٠٠,٢٠٢		التزامات عقود
١,٠٧٩,١٣٥,٦٠١	-	(١١,٠٩٢,٧٣٤)	١,٠٩٠,٢٢٨,٣٣٥		إجمالي الالتزامات غير المتداولة
					الالتزامات المتداولة
٤٩٦,٣١٢,٩١١	-	١٠,٨٦٠,٠٦٧	٤٨٥,٤٥٢,٨٤٤	أ	قروض وتسهيلات
١٠,١٢١,٦٩٤	-	-	١٠,١٢١,٦٩٤		مخصص ضمانات مالية
٣,٦٩٢,٠١٥	-	-	٣,٦٩٢,٠١٥		التزامات عقود إيجار
٣٧,١٢٢,٤٢٦	-	-	٣٧,١٢٢,٤٢٦		زكاة وضريبة دخل مستحقة
٥٤٣,٣٧,٠٥٧	-	٣٣٢,٦٦٧	٥٤٣,١٣٧,٩٠٣	أ	ذمم دائنة والتزامات متداولة أخرى
١٥٤,٥٧٨,٥٨٠	-	-	١٥٤,٥٧٨,٥٨٠		توزيعات أرباح مستحقة
١٠٨,٩٥٠,٧٦٣	١٠,٥٨٩,٦١٩	٩,٥٤٣,١١٨	٨٨,٨١٨,٠٢٦	ج، أ	التزامات عقود
١,٤٤٥,٢٤٤,٢٠٧	١٠,٥٨٩,٦١٩	٢٠,٦٣٥,٨٥٢	١,٤٤٤,٠١٨,٧٣٦		إجمالي الالتزامات المتداولة
٢,٥٢٤,٣٧٩,٨٠٨	١٠,٥٨٩,٦١٩	٩,٥٤٣,١١٨	٢,٥٠٤,٢٤٧,٠٧١		إجمالي الالتزامات
٤,٦٢٩,٠٣٤,٦٨٣	(٤,٤٢٧,٥٨٨)	٩,٥٤٣,١١٨	٤,٦٢٣,٩١٩,١٥٣		إجمالي حقوق الملكية والالتزامات

الشركة السعودية للصناعات الدوائية والمستلزمات الطبية (سبيماكو - الدوائية)

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة) (تمة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠

(بالريال السعودي)

١٦- تعديلات سنوات سابقة (تمة)

فيما يلي التسويات على قائمة الربح أو الخسارة الأولية الموحدة الموجزة للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩:

٣١ مارس ٢٠١٩	إعادة قياس	إعادة تصنيف	٣١ مارس ٢٠١٩	إيضاح	
(معدلة)			(غير مراجعة)		
٤٤٤,٨٠٢,٥٣٨	(٦,٦٧٠,٤٨٠)	٩٥,٤٠٢,٥٢٨	٣٥٦,٠٢٠,٤٩٠	د هـ	الإيرادات
(٢٩٢,٣٧٤,٥١١)	(١٩٩,٢٥٣)	(٩٥,٤٠٢,٥٢٨)	(١٩٦,٧٧٢,٧٣٠)	د هـ و ز	تكلفة الإيرادات
١٥٢,٤٢٨,٠٢٧	(٦,٨٦٩,٧٣٣)	-	١٥٩,٢٩٢,٧٦٠		إجمالي الربح
(٨٤,٨١٢,٠٢٠)	-	-	(٨٤,٨١٢,٠٢٠)		مصاريف بيع وتسويق
(٤٢,٤٤١,٠٧٤)	(٥,١٧٦,٨٧٥)	٦٠٠,٠٠٠	(٣٧,٨٦٤,١٩٩)	أ و	مصاريف عمومية وإدارية
(٨,٢٠٤,٥٩٥)	-	-	(٨,٢٠٤,٥٩٥)		مصاريف البحث والتطوير
(٧,٨٨١,٨٥٤)	-	-	(٧,٨٨١,٨٥٤)		إنخفاض في قيمة ذمم مدينة تجارية
-	-	٢١,٢٤٨,١٠١	(٢١,٢٤٨,١٠١)	أ	إنخفاض في قيمة ذمم مدينة من شركات زميلة
٣,٨٧٥,٨٦٠	-	-	٣,٨٧٥,٨٦٠		إيرادات أخرى
١٢,٩٦٤,٣٤٤	(١٢,٠٤٦,٦٠٨)	٢١,٨٤٨,١٠١	٣,١٦٢,٨٥١		الربح التشغيلي
(٦,٢١٤,٩٢٣)	(١٩٦,٠٦٤)	-	(٦,٠١٨,٨٥٩)	ز	تكلفة تمويل
(١٩,١٤٨,١٨٦)	-	(٢١,٨٤٨,١٠١)	٢,٦٩٩,٩١٥	أ	خسائر استثمارات في شركات زميلة ومشروع
(١٢,٣٩٨,٧٦٥)	(١٢,٢٤٢,٦٧٢)	-	(١٥٦,٠٩٣)		الخسارة قبل الزكاة وضريبة الدخل
(١٢,٩٩٥,٢٥١)	-	-	(١٢,٩٩٥,٢٥١)		زكاة وضريبة دخل
(٢٥,٣٩٤,٠١٦)	(١٢,٢٤٢,٦٧٢)	-	(١٣,١٥١,٣٤٤)		صافي الخسارة للفترة
					المتعلق بـ:
(٢١,٧٠٦,٢٣٨)	(٩,٣٦٤,٥٣٠)	-	(١٢,٣٤١,٧٠٨)	ح	مساهمي الشركة الأم
(٣,٦٨٧,٧٧٨)	(٢,٨٧٨,١٤٢)	-	(٨٠٩,٦٣٦)	ح	حقوق الملكية غير المسيطرة
(٢٥,٣٩٤,٠١٦)	(١٢,٢٤٢,٦٧٢)	-	(١٣,١٥١,٣٤٤)		
(٠,١٨)	(٠,٨)	(٠,١٠)			خسارة السهم المتعلق بمساهمي الشركة الأم: الأساسية والمخفضة

إيضاحات توضيحية لتسوية قائمة المركز المالي الموحدة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ وقائمة الربح أو الخسارة الأولية الموحدة الموجزة للفترة

المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩

- تم إعادة تبويب بعض أرقام المقارنة لتتوافق مع عرض القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة للفترة الحالية.
- تم تعديل السلع منتهية الصلاحية كجزء من المخزون في السنوات السابقة بأثر رجعي في هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة.
- تم عكس أثر البضاعة المرتجعة والتي تخص شركة الدمام الدوائية من خلال قائمة الربح أو الخسارة الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩.
- تم إعادة تقييم علاقة المجموعة كأصيل مقابل وكيل مع الموزعين لها وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٥ بواسطة مستشار مستقل، ونتج عن إعادة التقييم أن تكون المجموعة هي الأصيل في معظم اتفاقياتها مع الموزعين وتم عكس هذا الأثر.
- تم عكس أثر الإيرادات المسجلة في القوائم المالية للفترة السابقة لشركة سبيماكو المغرب للأدوية، حيث كانت مرتبطة ببضاعة أمانة وليس مبيعات فعلية للعملاء النهائيين.
- يتطلب المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٣ "تجميع الأعمال" من الشركة المستحوذة قياس الأصول القابلة للتحديد المستحوذ عليها والالتزامات المفترضة بالقيمة العادلة في تاريخ الاستحواذ. استحوتت الشركة على شركة القصيم للخدمات الطبية من خلال الاستحواذ التدريجي بنسبة ٤٠,٥٢٪ حصة إضافية في ٣١ مايو ٢٠١٦ م، لتصبح إجمالي حصة الشركة في شركة القصيم للخدمات الطبية ٥٧,٢٢٪. وقد أدى ذلك أيضاً إلى تحقيق مكاسب من التخلص من حصة الشركة بنسبة ١٦,٧٪ في شركة القصيم للخدمات الطبية. استحوتت الشركة أيضاً على ٥١,٦٦٪ من حصة شركة سبيماكو مصر للصناعات الدوائية في ٥ نوفمبر ٢٠١٥ م. ولم تقم الشركة بإجراء عملية تخصيص سعر الشراء على كل من الشركات التابعة المذكورة أعلاه في غضون ١٢ شهراً من تاريخ الاستحواذ؛ للتأكد من القيمة العادلة للأصول المحددة والالتزامات المفترضة. خلال الربع الثاني من سنة ٢٠١٩، قامت الشركة بممارسة عملية تخصيص سعر الشراء على كل من الشركات التابعة مما أدى إلى تغيير في القيمة الدفترية لصافي أصولها. وقامت الشركة بتطبيق التعديلات ذات الصلة بأثر رجعي، مما أدى إلى زيادة في الأصول غير الملموسة والملموسة والتعديل المقابل للشهرة المسجلة سابقاً. تم إطفاء الزيادة في القيمة العادلة للأصول الملموسة وغير الملموسة حسب العمر الإنتاخي للأصول ذات الصلة وتم تسجيل التأثير الإضافي في هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة.

الشركة السعودية للصناعات الدوائية والمستلزمات الطبية (سبيماكو- الدوائية)

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠

(بالريال السعودي)

١٦- تعديلات سنوات سابقة (تتمة)

إيضاحات توضيحية لتسوية قائمة المركز المالي الموحدة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ وقائمة الربح أو الخسارة الأولية الموحدة الموجزة للفترة

المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩ (تتمة)

ز- تم تسجيل مصروف إستهلاك أصول حق الاستخدام والفائدة المتعلقة بالالتزامات التأجيرية في الفترة السابقة.

ح- تم تعديل أثر حصة الشركة الأم وحقوق الملكية غير المسيطرة وذلك مقابل التعديلات في قائمة الربح أو الخسارة الأولية الموحدة الموجزة.

١٧- الالتزامات المحتملة والارتباطات الرأسمالية

الالتزامات المحتملة

كما في ٣١ مارس ٢٠٢٠، لدى المجموعة خطابات ضمان بمبلغ ٥٥ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٩: ١٣٨ مليون ريال سعودي). كما لدى المجموعة التزامات محتملة على شكل ضمانات مصرفية بمبلغ ١٤,٥ مليون ريال سعودي، والصادر بالنيابة عن المجموعة في سياق أعمالها العادية (٣١ ديسمبر ٢٠١٩: ٦٩,٣ مليون ريال سعودي).

خلال دورة أعمالها العادية، تنشأ بعض القضايا المقامة ضد الشركة وبعض الشركات التابعة للمجموعة، ويتم الترافع بشأنها حالياً إلا أنه لا يمكن تحديد النتيجة النهائية لهذه القضايا بشكل مؤكد. تعتقد الإدارة أن نتائج هذه القضايا لن يكون لها أثر جوهري على القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة للمجموعة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠.

الارتباطات الرأسمالية

كما في ٣١ مارس ٢٠٢٠، لدى المجموعة التزامات رأسمالية بقيمة ٨٨ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٩: ١٢٠,٥ مليون ريال سعودي).

١٨- الأحداث اللاحقة

توزيعات الأرباح المقترحة:

وافقت الجمعية العامة العادية للشركة بتاريخ ٢١ رمضان ١٤٤١ هـ الموافق ١٤ مايو ٢٠٢٠ م على توزيع أرباح نقدية عن العام ٢٠١٩ وذلك بمبلغ ٦٠ مليون ريال سعودي (يواقع ٠,٥ ريال لكل سهم).

١٩- الأمور الهامة خلال الفترة والمخاطر المالية والتشغيلية ذات العلاقة بها

يستمر وباء فيروس كورونا المستجد (كوفيد-١٩) في التطور والتفشي وقد تسببت التطورات العالمية الأخيرة في مارس ٢٠٢٠ في حدوث المزيد من التقلبات في أسواق السلع.

وإن الأثر من تطبيق الإجراءات الاحترازية والتدابير الوقائية التي اتخذتها الجهات المختصة في المملكة العربية السعودية للتصدي والحد من انتشار فيروس كورونا المستجد (COVID-١٩) والتي أدت إلى إيقاف عمليات تصدير الأدوية والمستحضرات الصيدلانية في نهاية الربع الأول من عام ٢٠٢٠، نتج عنها انخفاض مبيعات التصدير في الربع الأول بمبلغ ٢٠ مليون ريال تقريباً. علماً أنه تم استئناف التصدير جزئياً خلال شهر يونيو ٢٠٢٠. أما فيما يتعلق بمبيعات القطاع الخاص للربع الأول من ٢٠٢٠، فإنها لم تتأثر جوهرياً نتيجة انتشار فيروس كورونا المستجد (COVID-١٩).

٢٠- اعتماد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة

تم اعتماد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة من قبل مجلس إدارة المجموعة بتاريخ ٢٤ شوال ١٤٤١ هـ (الموافق ١٦ يونيو ٢٠٢٠).