

الشركة السعودية للصناعات الدوائية والمستلزمات الطبية
(سبيماكو - الدوائية) والشركات التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية)
القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
٣١ ديسمبر ٢٠٠٦

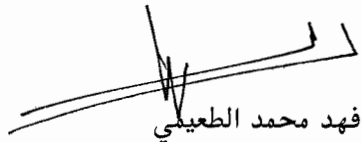
تقرير فحص القوائم المالية الموحدة الأولية

إلى السادة / مساهمي الشركة السعودية للصناعات الدوائية والمستلزمات الطبية (سبيماكو - الدوائية)
(شركة مساهمة سعودية)

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الموحدة الأولية المرفقة للشركة السعودية للصناعات الدوائية والمستلزمات الطبية (الدوائية- سبيماكو) (الشركة) وشركاتها التابعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦ وقائمة الدخل الموحدة الأولية لفترة الثلاثة أشهر والسنة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦ وقوائم التدفقات النقدية والتغيرات في حقوق المساهمين الموحدة الأولية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والمعدة من قبل إدارة الشركة المقدمة لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها. لقد كان فحصنا فحصاً محدوداً وفقاً لمعيار فحص التقارير المالية الأولية الصادر من قبل الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. يتكون الفحص المحدود بصفة أساسية من تطبيق إجراءات تحليلية على المعلومات المالية، والإستفسار من الأشخاص المسؤولين في الشركة عن الأمور المالية والمحاسبية. يعد هذا الفحص أقل نطاقاً من عملية المراجعة التي تتم وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها والتي تهدف أساساً إلى إبداء الرأي حول القوائم المالية ككل، لذا فإننا لا نبدي مثل هذا الرأي.

بناءً على الفحص المحدود الذي قمنا به، لم يتبين لنا وجود أية تعديلات مهمة يتعين إدخالها على القوائم المالية الموحدة الأولية المرفقة لكي تتفق مع معايير المحاسبة المتعارف عليها.

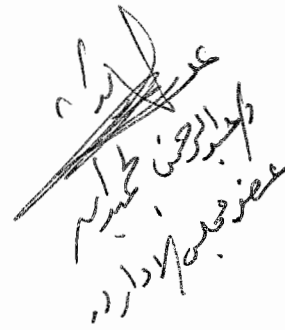
عن إرنست ويونغ


فهد محمد الطعيبي

محاسب قانوني

قيد سجل المحاسبين القانونيين رقم (٣٥٤)




عبد الرحمن باعشن
عضو مجلس الإدارة

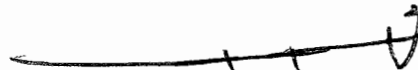
الرياض: ٢٥ ذو الحجة ١٤٢٧هـ

(١٥ يناير ٢٠٠٧)

د. عبد الله عبد العزيز السويلم
رئيس الشركة



مدير العلاقات العامة



الشركة السعودية للصناعات الدوائية والمستلزمات الطبية (سبيماكو - الدوائية) والشركات التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة الدخل الموحدة الأولية
لفترة الثلاثة أشهر والسنة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦

| للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر | | للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر | | |
|--|---------------------------------------|---------------------------------------|------------------------------|--|
| ٢٠٠٥ | ٢٠٠٦ | ٢٠٠٥ | ٢٠٠٦ | |
| ريال سعودي (مراجعة) | ريال سعودي (غير مراجعة) | ريال سعودي (غير مراجعة) | ريال سعودي (غير مراجعة) | |
| ٦٤٨,٨٩٥,٤٨٤ (٣٧٧,٨٢٤,١٠٢) | ٧٢٧,٨٣٨,٠٤١ (٤١٧,٦٦٠,٦٨١) | ١٨٩,٠٠٣,٠٥٦ (١١٠,٩١٦,٧٦٠) | ١٩١,١٥٥,٧٩٢ (١٠٨,٨٥٥,٩٢٧) | المبيعات تكلفة المبيعات |
| ٢٧١,٠٧١,٣٨٢ | ٣١٠,١٧٧,٣٦٠ | ٧٨,٠٨٦,٢٩٦ | ٨٢,٢٩٩,٨٦٥ | إجمالي الربح |
| (١٣٤,٦٣٩,١٢٦) (٣٤,٥٣٠,٧٥٧) | (١٥٥,٠٣٤,١٠٣) (٤٧,٠١٩,٨٦٦) | (٤٨,٠١٠,٥٩١) (٥,٠٦١,٦٧١) | (٤٦,٢٠٩,٥١٨) (١٤,٣٠٥,٩٤٤) | مصاريف بيع وتسويق مصاريف عمومية وإدارية |
| ١٠١,٩٠١,٤٩٩ | ١٠٨,١٢٣,٣٩١ | ٢٥,٠١٤,٠٣٤ | ٢١,٧٨٤,٤٠٣ | الدخل من العمليات الرئيسية |
| (١١,٨٥٧,٨٣٦) ٨,١١٢,٠٠٦ ٣,٠٧٣,٩٩٧ | (٤,٧٩٣,١٣٥) ٢,٨١٠,٠١٨ ٤,٨١٦,٢٦٤ | (١١,٨٥٧,٨٣٦) ٤,٠١١,٧٦٠ ١٣,٩٧٠,٨ | - - ٤,٤٤٠,٥٥١ | مصاريف إعادة هيكلة الدخل من الاستثمارات، صافي إيرادات أخرى |
| ١٠١,٢٢٩,٦٦٦ | ١١٠,٩٥٦,٥٣٨ | ١٧,٣٠٧,٦٦٦ | ٢٦,٢٢٤,٩٥٤ | الدخل قبل حساب حصة شركاء الأقلية في صافي دخل الشركات التابعة |
| (٥,٠٨٠,٠٣٣) | (٥,٩٠٣,٠٠٨) | (١,٥٠٨,٠٧٠) | (١,٧٤٣,٠٩٦) | حصة شركاء الأقلية في صافي دخل الشركات التابعة |
| ٩٦,١٤٩,٦٣٣ | ١٠٥,٠٥٣,٥٣٠ | ١٥,٧٩٩,٥٩٦ | ٢٤,٤٨١,٨٥٨ | صافي دخل الفترة |
| ١٦٠ | ١٧٥ | ٠,٢٦ | ٠,٤١ | ربح السهم |

تشكل الإيضاحات المرفقة جزءاً من هذه القوائم المالية الموحدة الأولية .

الشركة السعودية للصناعات الدوائية والمستلزمات الطبية (سبيماكو - الدوائية) والشركات التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة التدفقات النقدية الموحدة الأولية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦

| ٢٠٠٥ ريال سعودي (مراجعة) | ٢٠٠٦ ريال سعودي (غير مراجعة) | |
|--------------------------------|------------------------------------|---|
| ٩٦١٤٩٦٣٣ | ١٠٥٠٥٣٠٥٣٠ | النشاطات التشغيلية: |
| | | صافي دخل السنة |
| | | التعديلات لـ: |
| ١٥٨٤٨٠٨٠ | ١٥٩٢٨٦٤٦ | استهلاك |
| ٥٣١٠٩٠٩ | ٤٣٧١٢٢٣ | إطفاء |
| - | (٢٩٦٦٢٧٢) | زكاة مستردة مدفوعة عن سنوات سابقة |
| (١٣٥٨٩) | (٤٩٢٧٨٩) | ربح استبعاد / بيع ممتلكات وآلات ومعدات |
| ٥٠٠٠٠ | ١١٥٩٤٩٤ | مخصص ديون مشكوك في تحصيلها |
| ٣٢٤٦٩٣٩ | ١٠٤١٢٨٣٨ | مكافأة نهاية الخدمة للموظفين |
| ١٢١٠٤١٩٧٢ | ١٣٣٤٦٦٦٧٠ | |
| (٤٩٦٥٩٢٢٦) | ١٩٢٩٧٢٨٤ | التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية: |
| (٣٥٥٠٧٤٠٥) | (١٢٨٤٨٦٩٩) | مدينون تجاريون |
| ٦٠٨٢٥٠ | ١٦٨٩٦٩٦ | بضاعة |
| ١٣٥٠٨٩٢ | (١٤٢٨٤٤٣) | مصاريف مدفوعة مقدما ومدينون آخرون |
| ٤٦١٢٠٩٥٩ | (٣٠١٣٩٧٢٤) | أرصدة أطراف ذات علاقة |
| (١٠٠٤٦٧٠١) | (١٠٦٥١٥٩٦) | دائنون ومصاريف مستحقة الدفع |
| ٧٣٩٠٨٧٤١ | ٩٩٣٨٥١٨٨ | مخصص زكاة وضريبة دخل |
| | | صافي النقدية من النشاطات التشغيلية |
| | | النشاطات الاستثمارية: |
| (١٦٩٧١١٧٠) | (٣٩٦٩٥٥٧٨) | شراء ممتلكات وآلات ومعدات |
| ٤٠٠٠٠ | ٥٩٨٩٣٥ | بيع ممتلكات وآلات ومعدات |
| (٢٩٨٨٦٨٤) | ١٠٤٥٥٨ | صافي التغير في الموجودات غير الملموسة |
| ٤٠٣٢٨٥٣ | (١٢٤٨٦١٩) | صافي التغير في الاستثمارات |
| (١٥٨٨٧٠٠١) | (٤٠٢٤٠٧٠٤) | صافي النقدية المستخدمة في النشاطات الإستثمارية |
| | | النشاطات التمويلية: |
| (٥٠١٣٢٤٧٢) | (٤٧٤٢٦٣٤٧) | صافي التغير في المبالغ المستحقة للمساهمين وتوزيعات |
| (٥١٩٦٢٩) | ٦٣٤٢٨٤ | الأرباح المقترحة |
| - | (١٤٠٠٠٠٠) | حقوق الأقلية |
| | | مكافأة أعضاء مجلس الإدارة |
| (٥٠٦٥٢١٠١) | (٤٨١٩٢٠٦٣) | صافي النقدية المستخدمة في النشاطات التمويلية |
| ٧٣٦٩٦٣٩ | ١٠٩٥٢٤٢١ | الزيادة في النقدية وشبه النقدية |
| ١١٢٩٠١١٥٣ | ١٢٠٢٧٠٧٩٢ | النقدية وشبه النقدية في بداية السنة |
| ١٢٠٢٧٠٧٩٢ | ١٣١٢٢٣٢١٣ | النقدية وشبه النقدية في نهاية السنة |
| | | معلومات إضافية عن معاملات غير نقدية: |
| ٤٥٦١٠٧٦٨٥ | (٨٨٤٦٨٨١٤) | (خسائر) مكاسب غير محققة عن إعادة تقويم الاستثمارات في الأوراق المالية المتاحة للبيع |

تشكل الإيضاحات المرفقة جزءاً من هذه القوائم المالية الموحدة الأولية .

١٠

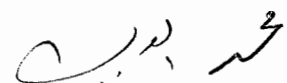
ش. س. ب.

الشركة السعودية للصناعات الدوائية والمستلزمات الطبية (سبيماكو - الدوائية) والشركات التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الموحدة الأولية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦

| ٢٠٠٥ ريال سعودي (مراجعة) | ٢٠٠٦ ريال سعودي (غير مراجعة) | |
|--------------------------------|------------------------------------|---|
| ٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠ | ٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠ | رأس المال |
| ٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠ | ٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠ | إحتياطي نظامي |
| ٤٠,٥١٩,٠٠٩ | ٤٥,٣٢٦,٤٩١ | إحتياطي اتفاقي: |
| ٤٨٢,٧٤٨,٨٠٧ | ٥٢٧,٦٧٧,٢٥٢ | الرصيد في بداية السنة |
| ٤٥,٣٢٦,٤٩١ | ٥٠,٥٧٩,١٦٨ | المحول من الأرباح المبقاة |
| | | الرصيد في نهاية السنة |
| ٢٢٠,٠٠٠,٠٠٠ | ٢٢٠,٠٠٠,٠٠٠ | إحتياطي عام |
| | | مكاسب غير محققة ناتجة عن إعادة تقييم الإستثمارات في الأوراق المالية المتاحة للبيع، صافي: |
| ٣٤٢,٤٦٦,٤٨٨ | ٧٩٨,٥٧٤,١٧٣ | الرصيد في بداية السنة |
| ٤٥٦,١٠٧,٦٨٥ | (٨٨,٤٦٨,٨١٤) | (الخسائر) المكاسب غير المحققة خلال السنة، صافي |
| ٧٩٨,٥٧٤,١٧٣ | ٧١٠,١٠٥,٣٥٩ | الرصيد في نهاية السنة |
| | | الأرباح المبقاة: |
| ٦٠,٤٦٢,٨٤١ | ٨٤,٣٦٨,٣٤٤ | الرصيد في بداية السنة |
| ٩٦,١٤٩,٦٣٣ | ١٠٥,٠٥٣,٥٣٠ | صافي دخل السنة |
| (٤٨٢,٧٤٨,٨٠٧) | (٥٢٧,٦٧٧,٢٥٢) | المحول إلى الإحتياطي الاتفاقي |
| (٥٥,٦٤١,١٢٩) | (٥٦,٢٢٠,٠٠٩) | توزيعات أرباح |
| (١,٤٠٠,٠٠٠) | (١,٤٠٠,٠٠٠) | مكافأة أعضاء مجلس الإدارة |
| (١٠,٣٩٥,٥١٩) | (١,٢٣٧,٣٩٠) | مخصص الزكاة وضريبة الدخل |
| ٨٤,٣٦٨,٣٤٤ | ١٢٥,٣١١,٧٩٨ | الرصيد في نهاية السنة |
| ٢,٠٤٨,٢٦٩,٠٠٨ | ٢,٠٠٥,٩٩٦,٣٢٥ | مجموع حقوق المساهمين |

تشكل الايضاحات المرفقة جزءا من هذه القوائم المالية الموحدة الأولية .





الشركة السعودية للصناعات الدوائية والمستلزمات الطبية (سبيماكو - الدوائية) والشركات التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة الأولية (غير مراجعة)
٣١ ديسمبر ٢٠٠٦

١ - النشاطات

تأسست الشركة السعودية للصناعات الدوائية والمستلزمات الطبية (سبيماكو - الدوائية) كشركة مساهمة سعودية بموجب القرار الوزاري رقم ٨٨٤ وتاريخ ١٠ جمادى الأولى ١٤٠٦هـ، وتمارس نشاطها بموجب السجل التجاري رقم ١١٣١٠٠٦٦٥٠/٠٠٤ بتاريخ ٦ رجب ١٤٠٦هـ الموافق ١٦ مارس ١٩٨٦م، ولها فروع في الرياض وجدة والدمام مسجلة بالسجلات التجارية ذات الأرقام ١٠١٠١٣٤٢٢٤ و ١١٣١٠٠٦٦٥٠/٠٠١ و ١١٣١٠٠٦٦٥٠/٠٠٤ على التوالي وعنوان مركزها الرئيسي هو ص ب ٢٥٩٧ بريدة.

تقوم الشركة بجميع الأعمال والنشاطات في مجال صناعة وإنتاج وتطوير وتسويق الخامات الدوائية والمستحضرات الطبية والصيدلانية ومستلزمات الإنتاج والأجهزة والمستلزمات الطبية والمنتجات البتروكيميائية الدوائية الأساسية والوسيلة ومشتقاتها وأي استثمارات أخرى ذات صلة بالصناعات المذكورة داخل وخارج المملكة.
فيما يلي بياناً بالشركات التابعة المملوكة من قبل الشركة:

| نسبة الملكية المباشرة وغير المباشرة | النشاط الرئيسي | بلد التأسيس | رقم السجل التجاري | الشركة التابعة |
|---|---|--------------------------|-------------------|---|
| ٪١٠٠ | بيع وتوزيع منتجات "الدوائية - سبيماكو" | المملكة العربية السعودية | ١٠١٠٠٧٥٣٢٠ | شركة أراك للرعاية الصحية المحدودة (أراك) |
| ٪٥١ | إنتاج المستلزمات الطبية الإستهلاكية | المملكة العربية السعودية | ١٠١٠٠٨٩٠٥٢ | الشركة العربية لصناعة المنتجات الطبية المحدودة (عناية) |
| ٪١٠٠ | إنشاء مراكز طبية | المملكة العربية السعودية | ١٠١٠٢١٩٧٢٦ | شركة الصناعات الدوائية للتطوير (٥) |
| ٪١٠٠ | تجارة الجملة والتجزئة في الصناعات الكيماوية | المملكة العربية السعودية | ١٠١٠٢١٩٧٢٥ | شركة الصناعات الدوائية للتسويق (٥) |
| ٪١٠٠ | تجارة الجملة والتجزئة في الأجهزة الطبية والصناعات الكيماوية | المملكة العربية السعودية | ١٠١٠٢١٩٧٢٢ | شركة الصناعات الدوائية للتوزيع (٥) |

(*) تأسست هذه الشركات خلال الربع الثاني من عام ٢٠٠٦، ولم تقم بأي نشاط تجاري خلال الفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦.

٢ - السياسات المحاسبية الهامة

أعدت القوائم المالية الموحدة الأولية وفقاً لأهداف ومفاهيم المحاسبة ومعياري العرض والإفصاح العام الصادر عن وزارة التجارة في المملكة العربية السعودية ومعياري التقارير المالية الأولية الصادر عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. تتفق السياسات المحاسبية العامة التي تتبعها الشركة في إعداد هذه القوائم المالية الموحدة الأولية مع تلك التي وردت في القوائم المالية الموحدة للشركة لعام ٢٠٠٥، ونورد فيما يلي بياناً بأهم السياسات المحاسبية المتبعة:

الشركة السعودية للصناعات الدوائية والمستلزمات الطبية (سبيماكو - الدوائية) والشركات التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة الأولية (غير مراجعة) - تتمه
٣١ ديسمبر ٢٠٠٦

٢- السياسات المحاسبية الهامة - تتمه

أسس توحيد القوائم المالية

- تشمل هذه القوائم المالية الموحدة الأولية على موجودات ومطلوبات ونتائج أعمال الشركة السعودية للصناعات الدوائية والمستلزمات الطبية (سبيماكو - الدوائية) (الشركة) والشركات التابعة لها (المجموعة) المذكورة في الإيضاح (١) أعلاه.
- الشركة التابعة هي تلك التي تمتلك فيها الشركة، بصورة مباشرة أو غير مباشرة، استثماراً طويل الأجل يزيد عن ٥٠٪ من رأس المال الذي يحق له التصويت أو تمارس عليها سيطرة عملية. يتم توحيد القوائم المالية للشركات التابعة إعتباراً من تاريخ سيطرة الشركة على تلك الشركات إلى حين التوقف عن ممارسة مثل هذه السيطرة.
- تم حذف كافة الحسابات والمعاملات الهامة المتداخلة وكذلك المكاسب (الخسائر) الناجمة عن المعاملات مع الشركات التابعة عند توحيد هذه القوائم المالية.
- يتم إدراج حساب حقوق الأقلية في قائمة المركز المالي الموحدة الأولية بشكل مستقل عن بنود المطلوبات غير المتداولة وبنود حقوق المساهمين. يتم إدراج حصة شركاء الأقلية في صافي نتائج الشركات التابعة في قائمة الدخل الموحدة الأولية بشكل مستقل عن نتائج العمليات الرئيسية.

العرف المحاسبي

تعد القوائم المالية الموحدة الأولية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية، فيما عدا الإستثمارات في الأوراق المالية المتاحة للبيع، حيث يتم قياسها بالقيمة العادلة.

إستخدام التقديرات

إن إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية المتعارف عليها يتطلب استخدام التقديرات والافتراضات التي قد تؤثر على مبالغ الموجودات والمطلوبات والافصاحات المتعلقة بالموجودات والمطلوبات المحتملة بتاريخ القوائم المالية، إضافة إلى مبالغ الإيرادات والمصاريف عن الفترة التي أعدت القوائم المالية بشأنها. وبالرغم من أن هذه التقديرات مبنية على أفضل المعلومات والأحداث الحالية المتوفرة لدى الإدارة إلا أن النتائج الفعلية النهائية قد تختلف عن هذه التقديرات.

المدينون

تظهر الذمم المدينة بالمبلغ الأصلي للفاتورة ناقصاً المخصص لقاء أية مبالغ غير قابلة للتحصيل. يتم إجراء تقدير للديون المشكوك في تحصيلها عندما يتعذر تحصيل المبالغ بالكامل. تشطب الديون المدومة عند عدم إمكانية تحصيلها.

البضاعة

تقوم البضاعة على أساس التكلفة أو صافي القيمة البيعية، أيهما أقل، تحدد التكلفة على النحو التالي:-

- مواد خام وقطع غيار
- تكلفة الشراء على أساس المتوسط المرجح
- بضاعة تامة الصنع وقيد التصنيع
- تكلفة المواد والعمالة المباشرتين زائداً المصاريف غير المباشرة الخاصة بها وفقاً لمستوى النشاط العادي بإستخدام التكاليف المعيارية والتي تقارب المتوسط المرجح.

الشركة السعودية للصناعات الدوائية والمستلزمات الطبية (سبيماكو - الدوائية) والشركات التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة الأولية (غير مراجعة) - تتمه
٣١ ديسمبر ٢٠٠٦

٢ - السياسات المحاسبية الهامة - تتمه

الدائنون والمصاريف المستحقة الدفع

يتم إثبات الالتزامات لقاء المبالغ الواجبة الدفع مستقبلاً عن البضاعة أو الخدمة المستلمة ، سواء قدمت أم لم تقدم بها فواتير من قبل الموردين.

المخصصات

يتم إثبات المخصصات عند وجود التزامات (قانونية أو متوقعة) على الشركة ناتجة عن أحداث سابقة ، وأن تكاليف سداد هذه الإلتزامات محتملة ويمكن قياسها بشكل موثوق به .

الإستثمارات

أ) الإستثمارات في الأوراق المالية المتاحة للبيع

تظهر الإستثمارات التي يتم شراؤها ، بنية عدم الاحتفاظ بها حتى تاريخ الاستحقاق أو لأغراض المتاجرة بالقيمة العادلة، وتدرج ضمن الموجودات غير المتداولة ما لم يكن هناك نية لبيعها في السنة المالية اللاحقة. تقييد/ ترحل التغييرات في القيمة العادلة إلى قائمة التغييرات في حقوق المساهمين الموحدة الأولية. يحمل الانخفاض غير المؤقت في قيمة الإستثمارات على قائمة الدخل الموحدة الأولية. تقييد إيرادات الإستثمار عند الإعلان عنها.

تحدد القيمة العادلة على أساس القيمة السوقية في حالة وجود سوق نشط لتداول الأوراق المالية أو على أساس آخر قوائم مالية لها، وإلا تعتبر التكلفة بمثابة القيمة العادلة. وفي حالة بيع جزء من الإستثمارات المقتناة ، فإنه يتم محاسبتها على أساس طريقة المتوسط المرجح.

ب) الإستثمارات المقتناة حتى تاريخ الاستحقاق

تقييد الإستثمارات المقتناة حتى تاريخ الاستحقاق بالتكلفة المعدلة بالخصم أو العلاوة إن وجدت. يتم تكوين مخصص لأي انخفاض دائم في قيمة هذه الإستثمارات. وتقييد عوائد هذه الإستثمارات طبقاً لمبدأ الاستحقاق.

تقوم الشركة بشراء سندات بتواريخ استحقاق مختلفة ويتم تجديدها باستمرار عند استحقاقها. وبناءً على ذلك، تقوم الشركة بتصنيف هذه السندات كموجودات غير متداولة في القوائم المالية الموحدة الأولية المرفقة.

الممتلكات والآلات والمعدات / الإستهلاك

تظهر الممتلكات والآلات والمعدات بالتكلفة بعد تنزيل الإستهلاك المتراكم. ويجري إحتساب الإستهلاك عليها بموجب طريقة القسط الثابت على مدى فترة العمر الإنتاجي المقدر لها بإعتماد النسب السنوية التالية :

| | |
|------------------------------|--------|
| المباني | ٣-٤٪ |
| الآلات والمعدات | ١٠-٣٠٪ |
| الأثاث والمفروشات والتركيبات | ٤-٢٠٪ |
| الحاسب الآلي | ١٠-٢٥٪ |
| السيارات | ٢٥٪ |

الموجودات غير الملموسة / الإطفاء

تمثل الموجودات غير الملموسة أتعاب الاستشارات والمعرفة الفنية ومصاريف تطوير المنتجات وبرامج الحاسب الآلي والتي يتوقع لها منافع مستقبلية. وتطفأ بموجب طريقة القسط الثابت على مدى الفترة المقدرة للانتفاع بها.

الشركة السعودية للصناعات الدوائية والمستلزمات الطبية (سبيماكو - الدوائية) والشركات التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة الأولية (غير مراجعة) - تتمه
٣١ ديسمبر ٢٠٠٦

٢ - السياسات المحاسبية الهامة - تتمه

مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

يجنب مخصص مكافأة نهاية الخدمة المستحقة للموظفين عن فترات خدمتهم المتجمعة بتاريخ قائمة المركز المالي وفقاً لنظام العمل والعمال السعودي.

الإيجارات التشغيلية

تدرج دفعات عقود الإيجارات التشغيلية كمصروف في قائمة الدخل الموحدة الأولية ، وتطفاً بطريقة القسط الثابت على مدى فترة الإيجار .

الزكاة وضريبة الدخل

أن الزكاة وضريبة الدخل هي إلزام على المساهمين السعوديين والمساهم الأجنبي، على التوالي.

يتم تحميل مخصص الزكاة الخاص بالشركة والشركات التابعة المدرجة في هذه القوائم المالية على حسابات الملكية العائدة للمساهمين السعوديين، بينما يتم تحميل مخصص ضريبة الدخل على حساب الملكية للمساهم الأجنبي. تقيد ضرائب الدخل المؤجلة، ان كانت جوهرية، والناجئة عن تأثير الضريبة للفروقات المؤقتة بين صافي الدخل طبقاً للقوائم المالية وصافي الدخل الخاضع للضريبة خلال الفترة التي تظهر فيها هذه الفروقات. ويتم تعديلها عند عكس قيد الفروقات المؤقتة المتعلقة بها.

ربح السهم

يتم احتساب ربح السهم باستخدام المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة.

العملات الأجنبية

تحول العملات التي تتم بالعملات الأجنبية لريالات سعودية بأسعار التحويل السائدة وقت حدوث تلك العملات. ويعاد تحويل أرصدة الموجودات والمطلوبات النقدية المسجلة بالعملات الأجنبية بأسعار التحويل السائدة بتاريخ قائمة المركز المالي الموحدة الأولية. تدرج كافة فروقات التحويل في قائمة الدخل الموحدة الأولية.

النقدية وشبه النقدية

لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية الموحدة الأولية، تتكون النقدية وشبه النقدية من الأرصدة لدى البنوك والنقد في الصندوق وودائع المرابحة الإسلامية والودائع لأجل.

المعلومات القطاعية

يعتبر القطاع جزء أساسي من المجموعة يقوم ببيع / بتقديم منتجات أو خدمات معينة (قطاع أعمال) أو يقوم ببيع / بتقديم منتجات أو خدمات في بيئة اقتصادية معينة (قطاع جغرافي) وتختلف أرباحه وخسائره عن أرباح وخسائر القطاعات الأخرى. تتبع المجموعة قطاع الأعمال نظراً لمزاولة المجموعة لمعظم نشاطها داخل المملكة العربية السعودية.

الإيرادات

يتم إثبات إيرادات المبيعات عند تسليم البضائع وإصدار الفواتير للعملاء. كما يتم قيد الإيرادات الأخرى عند تحقيقها.

المصاريف

إن مصاريف البيع والتسويق هي تلك المصاريف المتعلقة خصيصاً بمندوبي المبيعات والتخزين والدعاية والإعلان وسيارات تسليم البضاعة بالإضافة إلى مخصص الديون المشكوك في تحصيلها. يتم تبويب كافة المصاريف التشغيلية الأخرى كمصاريف عمومية وإدارية.

الشركة السعودية للصناعات الدوائية والمستلزمات الطبية (سبيماكو - الدوائية) والشركات التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة الأولية (غير مراجعة) - تتمه
٣١ ديسمبر ٢٠٠٦

٣ - الاستثمارات في الأوراق المالية المتاحة للبيع

تتضمن الاستثمارات في الأوراق المالية المتاحة للبيع، استثماراً في الشركة العربية للألياف الصناعية ("ابن رشد") بمبلغ ٣٥٥ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦ و ٢٠٠٥ .

بلغت الخسائر المتراكمة لشركة ابن رشد (كما هو مبين في قوائمها المالية الأولية غير المراجعة) مبلغ ٢٤٦٧ر مليون ريال سعودي كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٦ (٢٠٠٥ : ٢٠٠٦ مليون ريال سعودي). تعتقد إدارة الشركة أن تلك الخسائر هي خسائر مؤقتة ولا تمثل انخفاض دائم في قيمة استثمارها في هذه الشركة، واستناداً إلى تقديرات الإدارة، قامت الشركة بتجنيب مبلغ ١٢٠ر٩٨٦٦٩ر ريال سعودي لقاء حصتها من هذه الخسائر.

٤ - نتائج الأعمال

أن نتائج الفترة الأولية لا تمثل مؤشراً دقيقاً لنتائج الأعمال السنوية.

٥ - المعلومات القطاعية

تتعلق المعلومات القطاعية بنشاطات وأعمال المجموعة والتي إعتدتها إدارة المجموعة كأساس لإعداد المعلومات المالية الخاصة بها ولتمشيها مع طرق إعداد التقارير الداخلية. تتم المعاملات بين القطاعات بنفس شروط التعامل مع الأطراف الأخرى.

تشتمل نتائج وموجودات القطاعات على بنود تتعلق بصورة مباشرة بقطاع معين وبنود يمكن توزيعها على القطاعات المختلفة وفق أسس معقولة.

تتكون المجموعة من قطاعات الأعمال الرئيسية التالية:

- ١ - الإنتاج الطبي والدوائي - ويشتمل على نشاطات صناعة وإنتاج وتطوير وتسويق الخامات الدوائية والمستلزمات الطبية والصيدلانية وإنتاج المستلزمات الطبية الاستهلاكية.
- ٢ - الاستثماري - ويشتمل على نشاطات الاستثمار في الأوراق المالية المتاحة للبيع والاستثمارات المقتناة حتى تاريخ الاستحقاق.

| الإجمالي | الاستثماري | الإنتاج الطبي والدوائي |
|-------------|--------------|---|
| ريال سعودي | ريال سعودي | ريال سعودي |
| | | كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦ |
| ٧٣٥٠٤٦٤٠٣٢٣ | ٢٨١٠٠١٨ | ٧٣٢٠٦٥٤٠٣٠٥ |
| ٣١٢٠٩٨٧٠٣٧٨ | ٢٨١٠٠١٨ | ٣١٠٠١٧٧٠٣٦٠ |
| | | الإيرادات |
| | | إجمالي الربح |
| | | صافي القيمة الدفترية للممتلكات والآلات والمعدات |
| ٢٢١٠٤٧٣٠٠٤٤ | - | ٢٢١٠٤٧٣٠٠٤٤ |
| ٢٣٩٩٠٦٠٩٧٨٣ | ١٤٤٠٠٥٩٢٠١٢٨ | ٩٥٩٠١٧٠٦٥٥ |
| ٣٧٩٠٣٤٧٠١٥٠ | - | ٣٧٩٠٣٤٧٠١٥٠ |
| | | إجمالي الموجودات |
| | | إجمالي المطلوبات |
| | | كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥ |
| ٦٦٠٠٨١٢٤٨٧ | ٨١١٢٠٠٦ | ٦٥١٠٩٦٩٤٨١ |
| ٢٧٩٠١٨٣٠٣٨٨ | ٨١١٢٠٠٦ | ٢٧١٠٠٧١٣٨٢ |
| | | الإيرادات |
| | | إجمالي الربح |
| | | صافي القيمة الدفترية للممتلكات والآلات والمعدات |
| ١٩٧٠٨١٢٠٢٥٨ | - | ١٩٧٠٨١٢٠٢٥٨ |
| ٢٤٦٦٠٧٠٥٩٤ | ١٥٢٧٠٨١٢٠٣٢٣ | ٩٣٨٠٢٥٨٠٢٧١ |
| ٤٠٤٠١٦٩٠٥٦٢ | - | ٤٠٤٠١٦٩٠٥٦٢ |
| | | إجمالي الموجودات |
| | | إجمالي المطلوبات |

الشركة السعودية للصناعات الدوائية والمستلزمات الطبية (سبيماكو - الدوائية) والشركات التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة الأولية (غير مراجعة) - تتمه
٣١ ديسمبر ٢٠٠٦

٥ - المعلومات القطاعية - تتمه

تتركز الموجودات التشغيلية للمجموعة، بشكل رئيسي، في المملكة العربية السعودية. إن السوق الرئيسي لمنتجات المجموعة هو الشرق الأوسط، ومن غير الممكن من الناحية العملية الإفصاح عن المعلومات الخاصة بكل منطقة جغرافية تتم فيها نشاطات المجموعة.

٦ - تجزئة أسهم الشركة

طبقاً لقرار هيئة السوق المالية بتاريخ ٢٧ مارس ٢٠٠٦، تم تجزئة أسهم الشركة وذلك بواقع خمسة أسهم لكل سهم اعتباراً من ١٥ أبريل ٢٠٠٦. وعليه، زاد عدد أسهم الشركة من ١٢ مليون سهم بقيمة اسمية قدرها ٥٠ ريال سعودي للسهم إلى ٦٠ مليون سهم بقيمة اسمية قدرها ١٠ ريال سعودي للسهم. وقد تم تعديل ربح السهم بأثر رجعي طبقاً للمعايير المحاسبية المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية.

٧ - إيضاحات أخرى

- يتم تحميل توزيعات الأرباح والזكاة وضريبة الدخل ومكافأة أعضاء مجلس الإدارة، على حساب حقوق المساهمين سنوياً وذلك عند اعتماد القوائم المالية المراجعة من قبل المساهمين.
- بناءً على موافقة الجمعية العامة غير العادية لشركة التصنيع الوطنية للبتروكيماويات (شركة مستثمر بها) على الإندماج الكامل بشركة التصنيع الوطنية مقابل إصدار أسهم في شركة التصنيع الوطنية، أصبحت الشركة شريكاً إستراتيجياً في شركة التصنيع الوطنية بحصة تقدر ب ١٢ر٢٢٧ر٦٠٠ سهم أي بنسبة (٥٢.٥٪) من رأس مال شركة التصنيع الوطنية.
- قامت الشركة خلال الربع الثاني من عام ٢٠٠٦ بتقديم طلب إلى وزارة التجارة والصناعة للموافقة على تأسيس شركة مساهمة سعودية مغلقة بإسم شركة (دواءكم) السعودية برأس مال قدره ٨٠٠ر٠٠٠ر٠٠٠ ريال سعودي (مكون من أسهم عينية ونقدية) تمتلكها الدوائية وشركاتها التابعة بالكامل. وسوف يختص نشاط هذه الشركة بالعمل في مجال صناعة المواد الأولية والوسيطه من مصادر بتروكيماوية وما إليها من صناعات تابعة ومكملة بعد الحصول على التراخيص اللازمة من الجهات ذات العلاقة ولاتزال الإجراءات القانونية قيد المتابعة.

٨ - أرقام المقارنة

أعيد تبويب بعض أرقام المقارنة للفترة السابقة بما يتماشى مع تبويب الفترة الحالية.