

الشركة السعودية للصناعات الدوائية والمستلزمات الطبية  
( سبيماكو - الدوائية ) و الشركات التابعة لها  
" شركة مساهمة سعودية "  
الرياض \* المملكة العربية السعودية  
القوائم المالية الموحدة الأولية كما في ٢٠١٠/١٢/٣١ م

الشركة السعودية للصناعات الدوائية والمستلزمات الطبية

(سبيماكو - الدوائية) و الشركات التابعة لها

” شركة مساهمة سعودية ”

الرياض - المملكة العربية السعودية

### فهرست

• تقرير الفحص المحدود .

• بيانات :

أ - قائمة المركز المالي الموحدة الأولية كما في ٣١/١٢/٢٠١٠ م .

ب- قائمة الدخل الموحدة الأولية عن السنة المنتهية في ٣١/١٢/٢٠١٠ م .

د- قائمة التدفقات النقدية الموحدة الأولية في ٣١/١٢/٢٠١٠ م .

هـ- قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الموحدة الأولية كما في ٣١/١٢/٢٠١٠ م .

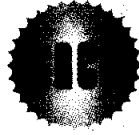
• إيضاحات القوائم المالية الموحدة الأولية كما في ٣١/١٢/٢٠١٠ م :

أولاً : معلومات عن الشركة من رقم (١) حتى رقم (٦)

ثانياً : معلومات عن الشركات التابعة المملوكة رقم (٧)

ثالثاً : أهم السياسات المحاسبية من رقم (٨) حتى رقم (٢٢)

رابعاً : إيضاحات أخرى من رقم (٢٣) حتى رقم (٢٤)



Chartered Accountants

محاسبون قانونيون

## تقرير فحص القوائم المالية الموحدة الأولية

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

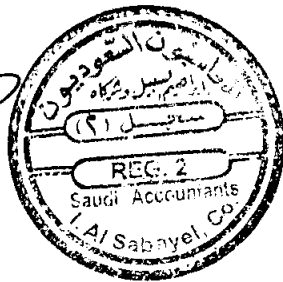
السلام عليكم ورحمة الله وبركاته .. وبعد ، ، ، ،

فحصنا قائمة المركز المالي الموحدة الأولية للشركة السعودية للصناعات الدوائية والمستلزمات الطبية (سبيماكو- الدوائية) و شركاتها التابعة كما في ٢٠١٠/١٢/٣١م ، وقائمة الدخل الموحدة الأولية ، وقائمة التدفقات النقدية الموحدة الأولية ، وقائمة التغيرات في حقوق المساهمين الموحدة الأولية والإيضاحات من رقم (١) حتى رقم (24) عن الفترة المنتهية في ذلك التاريخ والمعدة من قبل إدارة الشركة ، وقد تم فحصنا وفقا للمعيار الصادر من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين والذي يحدد متطلبات القياس والعرض والإفصاح عن عناصر التقارير الأولية ، وتعد عملية الفحص التي قمنا بها أقل نطاقا من عملية المراجعة التي تتم وفقا لمعايير المراجعة المعتمدة والآراء والمعايير الأخرى التي تصدرها الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين ، ولذلك فإننا لا نبدي رأينا حول القوائم المالية الأولية .

وبناء على عملية الفحص المحدود التي قمنا بها لم يتبين لنا وجود أي تعديلات جوهرية ، يتعين إدخالها على التقارير المالية الأولية حتى تتفق مع معايير المحاسبة والآراء والمعايير المهنية الأخرى ، وكذلك مع متطلبات نظام الشركات والنظام الأساسي للشركة فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية ، وهي مطابقة للبيانات والسجلات المدونة على الحاسب الآلي .

المحاسبون السعوديون

إبراهيم بن سعيد السبيل



التاريخ : ١٤٣٢/٠٢/١٢ هـ

الموافق : ٢٠١١/٠١/١٦ م

مدير عام الإدارة المفوض  
إبراهيم بن سعيد السبيل

رئيس الشركة التنفيذي  
صيد بن محمد عنام

المدير المالي  
محمد علي الكريدي

Main Office Riyadh P.O.Box 6941 Tel. 4641922 Fax 4620474

Jeddah Branch P.O.Box 5401 Tel. 6520354 Fax 6523854

Onaizah Branch P.O.Box 97 Tel. 3645985 Fax 3644730

Hail Branch P.O.Box 1565 Tel. 5334967 Fax 5338343

Website : www.saudi-accountants.com

E-mail : info@saudi-accountants.com

رقم الغرفة التجارية 17253 C.C. No.

المركز الرئيسي الرياض: ص.ب: ٦٩٤١ ت: ٤٦٤١٩٢٢ فاكس: ٤٦٢٠٤٧٤

فرع جدة : ص.ب: ٥٤٠١ ت: ٦٥٢٠٣٥٤ فاكس: ٦٥٢٣٨٥٤

فرع عنيزة : ص.ب: ٩٧ ت: ٣٦٤٥٩٨٥ فاكس: ٣٦٤٤٧٣٠

فرع حائل : ص.ب: ١٥٦٥ ت: ٥٣٣٤٩٦٧ فاكس: ٥٣٣٨٣٤٣

الموقع على الإنترنت : www.saudi-accountants.com

البريد الإلكتروني : info@saudi-accountants.com

الشركة السعودية للصناعات الدوائية والمستلزمات الطبية (سبىماكو - الدوائية)

"شركة مساهمة سعودية"

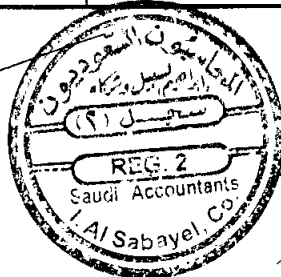
بيان (أ)

قائمة المركز المالي الموحدة الأولية كما في ٣١/١٢/٢٠١٠م

٢٠٠٩م مراجعة	٢٠١٠م غير مراجعة	البيان
		<u>الأصول:</u>
		<u>الأصول المتداولة:</u>
		إجمالي النقدية وما في حكمها
١٠٦,٦٢١,٥٧٣	٣٤٧,١٧٥,٢٣٥	مدينون تجاريون (بالصافي)
٤٧٣,٦١٢,٥١٥	٥٤٦,٩٤١,٧٤٨	مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة
١٨,٧٠٦,٨٦٣	١٤,٦١٥,٦٩٤	المخزون (بالصافي)
١٩٥,١٧٧,٦٧٠	٢٠٠,٠٥٨,٦٢٢	مضروفات مدفوعة مقدما ومدينون آخرون
٣٠,٢٦٨,٨٦١	٣٧,٧٠٦,٨٠٢	إجمالي الأصول المتداولة
٨٢٤,٣٨٧,٤٨٢	١,١٤٦,٤٩٨,١٠١	مدينون تجاريون - طويلة الأجل
١٠,٨٤٧,٢٥٨	١٥,٠١٣,٦٩٨	استثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع
١,٦٣٥,٧٦٦,٨٠٧	٢,٠٥٣,٠٩٦,٥٥٩	الاستثمار في شركة زميلة
١٠,٢٧١,٠٩٨	١٤,٨٥٤,٦٦٦	صافي الأصول الثابتة
٢٠٦,٤٦٢,٠٠٨	٢٠٣,٩٢١,٦٣٩	صافي الأصول الغير ملموسة
٣٤,٧٥١,٠٦٩	٢٥,٦١٨,٧٥١	إجمالي الأصول
٢,٧٢٢,٤٨٥,٧٢٢	٣,٤٥٩,٠٠٣,٤١٤	<u>الخصوم وحقوق المساهمين:</u>
		<u>الخصوم المتداولة:</u>
		تمويل بالمرابحة
٦٠,٠٠٠,٠٠٠	-	دائنون ومصاريف مستحقة الدفع
٢٠٩,٦٠٣,٦٧١	٢٢٣,٢٨٢,٨٧٨	مبالغ مستحقة لأطراف ذات علاقة
٦,٥٤٠,٢١٥	٥,٤٣٦,١٢١	الزكاة و ضريبة الدخل
١٦,٦٦١,٨٨٩	١٨,٦٧٢,٦٥٣	توزيعات مستحقة للمساهمين
١٢٢,٩٩٥,٧٩٠	١٢٦,٩٧٣,٨٩٣	إجمالي الخصوم المتداولة
٤١٥,٨٠١,٥٦٥	٣٧٤,٣٦٥,٥٤٥	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
١١١,٦٢٥,٤٠٨	١٢٧,٩١٦,٧٢١	إجمالي الخصوم
٥٢٧,٤٢٦,٩٧٣	٥٠٢,٢٨٢,٢٦٦	<u>حقوق المساهمين:</u>
		رأس المال
٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٧٨٤,٣٧٥,٠٠٠	الاحتياطي النظامي
٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٤١٠,٦٢٥,٠٠٠	الاحتياطي الاتفاقي
٧٠,٨٢٥,٠٠٣	٧٩,٦٥١,٢٥٣	الاحتياطي العام
٢٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٢٠,٠٠٠,٠٠٠	مكاسب غير محققة ناتجة عن إعادة تقويم
٧٥٦,٨٥٨,٥١٥	١,١٧٤,١٨٨,٢٦٨	الاستثمارات في الأوراق المالية المتاحة للبيع
٢٣٠,٣٤٢,٩٣٣	٢٦٨,٨٢٥,١٥٨	الأرباح المبقاة
٢,١٧٨,٠٢٦,٤٥١	٢,٩٣٧,٦٦٤,٦٧٩	حقوق المساهمين
١٧,٠٣٢,٢٩٨	١٩,٠٥٦,٤٦٩	حقوق الأقلية
٢,١٩٥,٠٥٨,٧٤٩	٢,٩٥٦,٧٢١,١٤٨	إجمالي حقوق المساهمين
٢,٧٢٢,٤٨٥,٧٢٢	٣,٤٥٩,٠٠٣,٤١٤	إجمالي الخصوم وحقوق المساهمين

الإيضاحات المرفقة جزء لا يتجزأ من القوائم المالية.

مضروب الدارة المفوض  
ابراهيم بن سعيد الدغيد  
صاحب الدارة



رئيس الدارة المنتدب  
صين بن محمد بن  
صاحب الدارة

المدير المالي  
محمد علي الكريدا  
صاحب الدارة

الشركة السعودية للصناعات الدوائية والمستلزمات الطبية (سيماكو - الدوائية)

" شركة مساهمة سعودية "

قائمة الدخل الموحدة الأولية للسنة المنتهية في ٣١/١٢/٢٠١٠م

بيان (ب)

للاثنى عشر شهرا المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩م		لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠م		البيان
٢٠٠٩م	٢٠١٠م	٢٠٠٩م	٢٠١٠م	
مراجعة	غير مراجعة	غير مراجعة	غير مراجعة	
٩٥٠,٧٤١,٢١٢	١,٠٣٧,٦٤٠,٩٨٠	٢٩٢,٧١١,٩٣٢	٣١٩,٥٧٠,١٧٠	المبيعات
(٥٣١,١٤٩,٤٢٩)	(٥٥١,٢٣٨,٢٦٤)	(١٣٥,٧٠٨,٠٢٢)	(١٣٨,٤٥١,٠٢٥)	تكلفة المبيعات
٤١٩,٥٩١,٧٨٣	٤٨٦,٤٠٢,٧١٦	١٥٧,٠٠٣,٩١٠	١٨١,١١٩,١٤٥	إجمالي الربح
(٢٣١,٩٨١,٥٨٥)	(٢٧١,٩٢٦,٥٨٥)	(٨١,٨٤٩,٠٠٠)	(٩٨,٨٩٥,٢٤٤)	مصاريف بيع تسويق
(٤١,٥٢٢,٧٥٠)	(٤٨,٦٤٦,٧٣٤)	(١٠,٦٩٥,١٢٢)	(١١,٥١٧,٧٤٩)	مصاريف عمومية وإدارية
١٤٦,٠٨٧,٤٤٨	١٦٥,٨٢٩,٣٩٧	٦٤,٤٥٩,٧٨٨	٧٠,٧٠٦,١٥٢	الدخل من العمليات الرئيسية
٢٤,٢٤٩,٠٢١	٢٥,١٣١,٠٥٢	٧٧,٥٥٢	-	صافي الدخل من الاستثمارات
(١,٢٣٠,٣٥٨)	(١,٣٠٢,١٣٢)	(٥٤٩,٩٤٥)	(٣١٦,٦٥٣)	حصة الشركة في خسائر شركات زميلة
(١,٢١٧,٩٨٧)	(١٨١,٢٥٣)	(٣٠٢,٩٣٦)	-	أعباء مالية
١,٥١٧,٣٨٧	٢,٨٣١,٨٨٠	٤٤١,٨٧٢	٩٦٧,٨٤٠	إيرادات أخرى
١٦٩,٤٠٥,٥١١	١٩٢,٣٠٨,٩٤٤	٦٤,١٢٦,٣٣١	٧١,٣٥٧,٣٣٩	الدخل قبل البنود الغير عادية وحساب حصة شركاء الأقلية في صافي دخل الشركات التابعة
(٣,٣٠١,٠٧٣)	(٣,٢٤٠,٦٧٠)	(٣,١١٩,٣٣٥)	-	بنود غير عادية-مصروفات زيادة رأس المال
(١١,٣٠٠,٨٠٣)	(١٢,٥٤٣,٢٧٨)	(٢,٥٣٢,٩٤١)	(١,٣٢٤,٤٧٢)	حصة الأقلية في دخل الشركات التابعة
١٥٤,٨٠٣,٦٣٥	١٧٦,٥٢٤,٩٩٦	٥٨,٤٧٤,٠٥٥	٧٠,٠٣٢,٨٦٧	صافي دخل الفترة الحالية
٢,٥٨	٢,٢٥	٠,٩٧	٠,٨٩	ربح السهم

الإيضاحات المرفقة جزء لا يتجزأ من القوائم المالية.



مؤيد محمد الوردية المعوض  
 ابراهيم بن عبد الدئيد  
 مدير الادارة

رئيس اللجنة التنفيذية  
 حسين بن محمد بن  
 ع

المدير المالي  
 محمد علي الكريدا  
 ع

الشركة السعودية للصناعات الدوائية والمستلزمات الطبية (سيماكو - الدوائية)

"شركة مساهمة سعودية"

قائمة التدفقات النقدية الموحدة الأولية ٢٠١٠/١٢/٣١م

بالتاريخ

٢٠٠٩م مراجعة	٢٠١٠م غير مراجعة	البيان
		<b>التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية :</b>
١٥٤,٨٠٣,٦٣٥	١٧٦,٥٢٤,٩٩٦	صافي دخل الفترة
		<b>تعديلات البنود الغير نقدية</b>
٢٠,١٠٥,٩٦٥	٢٠,٣٠٩,٦٨٤	استهلاك
٩,٦٢٣,٠٣٨	٩,٤٨٥,٨٧٣	إطفاء
١,٢٣٠,٣٥٨	١,٣٠٢,١٣٢	الحصة في خسائر شركة زميلة
٦٣,٦٠٦	(١٨٤,٠٧٧)	(أرباح) خسائر استبعاد أصول ثابتة
٢,٠٠٠,٠٠٠	-	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
١٦,٤٠٦,٦٧٣	٢٢,٤٨٦,٥٢٢	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
٢٠٤,٢٣٣,٢٧٥	٢٢٩,٩٢٥,١٣٠	<b>التغيرات في الأصول والخصوم التشغيلية</b>
(١٤,٧٥٣,٢١١)	(٧٧,٤٩٥,٦٧٣)	مدينون تجاريون
٧,٨٧٦,٢١٦	(٤,٨٨٠,٩٥٢)	الخصوم
(٢,٩٧٩,٤٦٥)	(٧,٤٣٧,٩٤١)	مصاريف مدفوعة مقدما ومدينون آخرون
(١٤,٢١٦,٥٥٥)	٢,٩٨٧,٠٧٥	أرصدة أطراف ذات علاقة
(٢٩,٩١٥,٠٣٣)	١٢,٢٧٩,٢٠٧	دائنون ومبالغ مستحقة الدفع
(١٢,٩٨٦,٤٥١)	(١٤,٦٠٠,٠٨٦)	مخصص زكاة وضريبة دخل
(١٢,٨٠٩,١١٩)	(٦,١٩٥,٢٠٩)	مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة للموظفين
١٢٤,٤٤٩,٦٥٧	١٣٤,٥٨١,٥٥١	صافي التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية
		<b>التدفق النقدي من الأنشطة الاستثمارية:</b>
(٢١,٩٠٤,٤١٤)	(١٧,٨١٢,١٣٨)	إضافات أصول ثابتة
١٥٤,٩٥٠	٢٢٦,٩٠٠	بيسع أصول ثابتة
(٧١,٠٦٧)	(٣٥٣,٥٥٥)	صافي التغير في الأصول غير الملموسة
(١٩,٩١٨)	(٥,٨٨٥,٦٩٩)	صافي التغير في الاستثمارات
(٢١,٨٤٠,٤٤٩)	(٢٣,٨٢٤,٤٩٢)	صافي التدفق النقدي من الأنشطة الاستثمارية
		<b>التدفق النقدي من الأنشطة التمويلية:</b>
-	٢٩٥,٠٠٠,٠٠٠	زيادة رأس المال
٢٥,٠٠٠,٠٠٠	(٦٥,٠٠٠,٠٠٠)	(مدفوعات) متحصلات من تمويل المراجعة
(٨٠,٣٩٤,٢٣٨)	(١٠٥,٤٢٧,٥٦٨)	صافي التغير في المبالغ المستحقة للمساهمين وتوزيعات الأرباح المقترحة
٣,١٣٣,٣٢١	٢,٠٢٤,١٧١	حقوق الأقلية
(١,٤٠٠,٠٠٠)	(١,٤٠٠,٠٠٠)	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
-	(٤٠٠,٠٠٠)	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة - شركات تابعة
(٥٨,٦٦٠,٩١٧)	١٢٩,٧٩٦,٦٠٣	صافي التدفق النقدي من الأنشطة التمويلية
٤٣,٩٤٨,٢٩١	٢٤٠,٥٥٣,٦٦٢	صافي التدفقات النقدية للعام الحالي
٦٢,٦٧٣,٢٨٢	١٠٦,٦٢١,٥٧٣	رصيد النقدية وما في حكمها أول العام
١٠٦,٦٢١,٥٧٣	٣٤٧,١٧٥,٢٣٥	رصيد النقدية وما في حكمها آخر العام
٧٢٧,٧٦٢,٨١٧	٤١٧,٣٢٩,٧٥٣	معلومات إضافية عن معاملات غير نقدية: مكاسب غير محققة من إعادة تقييم الاستثمارات في الأوراق المالية المتاحة (بالصافي)

الإيضاحات المرفقة جزء لا يتجزأ من القوائم المالية.

مدير الادارة المعرفه  
ابراهيم عبد الله  
مدير الادارة

مدير الشركة التنفيذية  
صبيح بن محمد بن عامر  
مدير الادارة

المدير المالي  
محمد بن علي الكريدي  
مدير الادارة

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

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الموحدة الأولية في ٢٠١٠/١٢/٣١م

بيان (د)

٢٠٠٩م مراجعة	٢٠١٠م غير مراجعة	البيان
		رأس المال :
٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في بداية العام
-	١٨٤,٣٧٥,٠٠٠	الزيادة خلال العام
٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٧٨٤,٣٧٥,٠٠٠	الرصيد في نهاية العام
		الاحتياطي النظامي :
٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في بداية العام
-	١١٠,٦٢٥,٠٠٠	الزيادة خلال العام
٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٤١٠,٦٢٥,٠٠٠	الرصيد في نهاية العام
		الاحتياطي الاتفاقية :
٦٣,٠٨٤,٨٢٢	٧٠,٨٢٥,٠٠٣	الرصيد في بداية العام
٧,٧٤٠,١٨١	٨,٨٢٦,٢٥٠	الزيادة خلال العام
٧٠,٨٢٥,٠٠٣	٧٩,٦٥١,٢٥٣	الرصيد في نهاية العام
		الاحتياطي العام
٢٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٢٠,٠٠٠,٠٠٠	
		المكاسب الغير محققة الناتجة عن إعادة تقويم الاستثمارات في الأوراق المالية المتاحة للبيع :
٢٩,٠٩٥,٦٩٨	٧٥٦,٨٥٨,٥١٥	الرصيد في بداية العام
٧٢٧,٧٦٢,٨١٧	٤١٧,٣٢٩,٧٥٣	صافي المكاسب غير المحققة للعام
٧٥٦,٨٥٨,٥١٥	١,١٧٤,١٨٨,٢٦٨	الرصيد في نهاية العام
		الأرباح المتقاة :
١٨٤,٥٧٨,٢٠٥	٢٣٠,٣٤٢,٩٣٣	الرصيد في بداية العام
١٥٤,٨٠٣,٦٣٥	١٧٦,٥٢٤,٩٩٦	صافي دخل العام
(٧,٧٤٠,١٨١)	(٨,٨٢٦,٢٥٠)	المحول إلى الاحتياطي الاتفاقية
(١٥,٧٤٨,١٧٧)	(١٦,٦١٠,٨٥٠)	مخصص الزكاة وضريبة الدخل
(٨٤,١٥٠,٥٤٩)	(١١٠,٨٠٥,٦٧١)	توزيعات أرباح
(١,٤٠٠,٠٠٠)	(١,٤٠٠,٠٠٠)	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
-	(٤٠٠,٠٠٠)	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة - شركات تابعة
٢٣٠,٣٤٢,٩٣٣	٢٦٨,٨٢٥,١٥٨	الرصيد في نهاية العام
٢,١٧٨,٠٢٦,٤٥١	٢,٩٣٧,٦٦٤,٧٧٩	إجمالي حقوق المساهمين

الإيضاحات المرفقة جزء لا يتجزأ من القوائم المالية .

مضمون الإدارة المفصلة  
إبراهيم بن عبد الدقيع  
المدير المالي

محمد علي الكريدا  
صين بن محمد نسيان  
المدير التنفيذي

الشركة السعودية للصناعات الدوائية والمستلزمات الطبية (سبيماكو - الدوائية)

” شركة مساهمة سعودية ”

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة الأولية كما في ٢٠١٠/١٢/٣١م

أولاً .. معلومات عن الشركة :

- ١- تأسست الشركة السعودية للصناعات الدوائية والمستلزمات الطبية (سبيماكو - الدوائية) كشركة مساهمة سعودية بموجب القرار الوزاري رقم ٨٨٤ وتاريخ ١٠ جمادى الأولى ١٤٠٦هـ .
- ٢- تمارس الشركة نشاطها بموجب السجل التجاري رقم ١١٣١٠٠٦٦٥٠ بتاريخ ٦ رجب ١٤٠٦هـ الموافق ١٦ مارس ١٩٨٦م، ولها فروع في الرياض وجدة والدمام مسجلة بالسجلات التجارية ذات الأرقام ١٠١٠١٣٤٢٢٤ ، ١١٣١٠٠٦٦٥٠/٠٠٤ ، ١١٣١٠٠٦٦٥٠/٠٠١ ، مقر المركز الرئيسي في مدينة بريدة - القصيم .
- ٣- تقوم الشركة بجميع الأعمال والأنشطة في مجال صناعة وإنتاج وتطوير وتسويق الخامات الدوائية والمستحضرات الطبية والصيدلانية ومستلزمات الإنتاج والأجهزة والمستلزمات الطبية والمنتجات البتروكيميائية الدوائية الأساسية والوسيطه ومشتقاتها وأي استثمارات أخرى ذات صلة بالصناعات المذكورة داخل وخارج المملكة.
- ٤- يبلغ رأس المال المدفوع ٧٨٤,٣٧٥,٠٠٠ ريال مقسم على عدد ٧٨,٤٣٧,٥٠٠ سهم، وقيمة كل سهم ١٠ ريال (عام ٢٠٠٩م : ٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال، مقسم على عدد ٦٠,٠٠٠,٠٠٠ سهم، وقيمة كل سهم ١٠ ريال ) .
- ٥- تبدأ السنة المالية للشركة في الأول من يناير من كل عام ميلادي وتنتهي بنهاية شهر ديسمبر من نفس العام

ثانياً .. معلومات عن الشركات التابعة المملوكة للشركة ضمن القوائم المالية الموحدة :

٧- تتمثل الشركات التابعة التي تتضمنها القوائم المالية الموحدة فيما يلي :

نسبة الملكية المباشرة وغير المباشرة	النشاط الرئيسي للشركة	بلد التأسيس	رقم السجل التجاري	الشركة التابعة
١٠٠٪	بيع وتوزيع المنتجات الدوائية و البيطرية	المملكة العربية السعودية	١٠١٠٠٧٥٣٢٠	شركة أراك للرعاية الصحية المحدودة (أراك)
٥١٪	إنتاج المستلزمات الطبية الاستهلاكية	المملكة العربية السعودية	١٠١٠٠٨٩٠٥٢	الشركة العربية لصناعة المنتجات الطبية المحدودة (عناية)
١٠٠٪	إنشاء مراكز طبية	المملكة العربية السعودية	١٠١٠٢١٩٧٢٦	شركة الصناعات الدوائية للتطوير (٥٥)
١٠٠٪	تجارة الجملة والتجزئة في الصناعات الكيميائية	المملكة العربية السعودية	١٠١٠٢١٩٧٢٥	شركة الصناعات الدوائية للتسويق (٥٥)
١٠٠٪	تجارة الجملة والتجزئة في أجهزة الطبية والصناعات الكيميائية	المملكة العربية السعودية	١٠١٠٢١٩٧٢٢	شركة الصناعات الدوائية للتوزيع (٥٥)
١٠٠٪	الاستثمار في قطاع البتروكيماويات	المملكة العربية السعودية	١٠١٠٢٣٥٧٣٥	شركة نواكفم السعودية (٥)
١٠٠٪	العمل في مجال البيع والتوزيع والدعاية الطبية و تسويق الأدوية والمستحضرات الصيدلانية والتصنيع لدى الغير وتقديم الاستشارات الفنية في مجال تجارة المستحضرات الصيدلانية ومستحضرات التجميل والتغذية	جمهورية مصر العربية	٣٥١٧٧	شركة سببماكو مصر للتسويق (٥٥)
١٠٠٪	العمل في مجال البيع والتوزيع والدعاية الطبية و تسويق الأدوية والمستحضرات الصيدلانية والتصنيع لدى الغير وتقديم الاستشارات الفنية في مجال تجارة المستحضرات الصيدلانية ومستحضرات التجميل والتغذية	جمهورية مصر العربية	٣٥١٧٦	شركة سببماكو مصر للتوزيع (٥٥)
١٠٠٪	الاستيراد والتصدير والبيع والتوزيع والدعاية الطبية والتصنيع لدى الغير والتسويق في مجال تجارة المستحضرات الصيدلانية ومستحضرات التجميل والتغذية وتقديم الاستشارات الفنية (فيما عدا الاستشارات القانونية والمالية) .	جمهورية مصر العربية	٣٦٠٢٢	شركة سببماكو إيجيبت (٥٥)

(٥) شركة تحت التصفية .

(٥٥) لم تزاوّل هذه الشركات أي نشاط تجاري بعد .

### ثالثاً .. أهم السياسات المحاسبية :

#### ٨- العرف المحاسبي :

يتم تسجيل الأصول والخصوم وفقاً لبدأ التكلفة التاريخية ، عدا الاستثمارات حيث يتم تسجيلها بموجب القيمة العادلة في تاريخ القوائم المالية ، كما يتم إعداد البيانات المحاسبية وفقاً لمعايير المحاسبة السعودية والمعايير المحاسبية الأخرى المتعارف عليها .

#### ٩- أسس توحيد القوائم المالية :

▪ تشتمل القوائم المالية الموحدة الأولية على أصول وخصوم ونتائج أعمال الشركة السعودية للصناعات الدوائية والمستلزمات الطبية (سبيماكو - الدوائية ) والشركات التابعة لها والمذكورة في الإيضاح رقم (٧) .

▪ 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 اعتباراً من تاريخ سيطرة الشركة على تلك الشركات إلى حين التوقف عن ممارسة مثل هذه السيطرة.

▪ يتم حذف كافة الحسابات والمعاملات الهامة المتداخلة وكذلك المكاسب (الخسائر) الناجمة عن المعاملات مع الشركات التابعة عند توحيد القوائم المالية .

▪ يتم إدراج حقوق الأقلية في قائمة المركز المالي الموحدة الأولية بشكل مستقل ضمن حقوق المساهمين ، كما يتم إدراج حقوق الأقلية في صافي نتائج الشركات التابعة في قائمة الدخل الموحدة الأولية قبل صافي دخل الفترة .

#### ١٠- إعداد القوائم المالية الأولية :

إن إعداد القوائم المالية يتم وفقاً للمعايير المحاسبية المتعارف عليها، و يتطلب ذلك إجراء بعض التسويات التي قد تؤثر على أرصدة الأصول والخصوم والإيرادات والمصروفات المسجلة لكي تظهر القوائم المالية بعدل المركز المالي ونتائج الأعمال في تاريخ القوائم المالية ، إلا أن نتائج الأعمال عن الفترة الأولية قد لا تمثل مؤشراً دقيقاً عن النتائج الفعلية لأعمال السنة كاملة .

#### ١١- المخصصات :

أ - يتم تكوين مخصص الديون المشكوك في تحصيلها بناء على دراسة فعلية لأرصدة الدينون الغير متوقع تحصيلها ويظهر رصيد الدينون بالصافي بعد طرح المخصص .

ب- تم تكوين مخصص المخزون الراكد والبطيء الحركة على أساس تقديري ، ويظهر رصيد المخزون بالصافي بعد طرح المخصص .

ج- يتم تكوين مخصص مكافأة نهاية الخدمة على أساس مدة الخدمة المتراكمة للعاملين , ووفقاً لنظام العمل والعمال السعودي .

#### ١٢- المخزون:

أ - يتم احتساب تكلفة المواد الخام وقطع الغيار على أساس التكلفة الفعلية ووفقاً لطريقة المتوسط المرجح .

ب- يتم تقييم الإنتاج التام بالتكلفة الفعلية , أما الإنتاج تحت التشغيل فيتم تقييمه على أساس معياري وفقاً لمرحلة تشغيل

المنتج .

#### ١٣- الأصول الغير ملموسة :

يتم رسملة تكاليف البحث والتطوير للمنتجات ذات الجدوى الاقتصادية والتي تقوم الشركة بإنتاجها وتسويقها , ويتم إطفاء هذه

المصروفات على عدد من السنوات يتناسب مع مدة الاستفادة منها , ويظهر رصيد المصروفات المؤجلة بالصافي بعد طرح الإطفاء

التراكم , أما المصروفات التي يثبت عدم جدواها فيتم إظهارها في قائمة الدخل .

#### ١٤- الاستثمارات :

##### أ - الاستثمارات في الأوراق المالية المتاحة للبيع :

- تظهر الاستثمارات في الأوراق المالية المتاحة للبيع بالقيمة العادلة , وتدرج ضمن الأصول الغير متداولة , ويتم إثبات

المكاسب / الخسائر الغير محققة في بند مستقل ضمن حقوق المساهمين.

- تحدد القيمة العادلة على أساس القيمة السوقية في حالة وجود سوق نشط لتداول الأوراق المالية أو على أساس آخر قوائم

مالية معلنه , وألا تعتبر التكلفة بمثابة القيمة العادلة.

##### ب- الاستثمار في الشركات الزميلة :

الشركة الزميلة هي التي تمتلك فيها الشركة استثماراً طويل الأجل يتراوح ما بين ٢٠% , ٥٠% من رأس المال الذي يحق له

التصويت وتمارس عليها تأثيراً هاماً , ويتم إثبات الاستثمار في الشركة الزميلة على أساس طريقة حقوق الملكية وبموجبها

تتضمن القوائم المالية حصة من حقوق ملكية الشركة الزميلة تتناسب مع نسبة التملك وفقاً لآخر قوائم مالية معلنة لها.

١٥- الأصول الثابتة واستهلاكاتها :

أ - يتم إثبات الأصول الثابتة بالتكلفة , ويتم احتساب الاستهلاك بموجب طريقة القسط الثابت على مدى فترة العمر الإنتاجي المقدر لها وبالنسب السنوية التالية :

المباني	٣ : ٤%
الآلات والمعدات	١٠ : ٣٠%
الأثاث والمفروشات والتركيبات	٤ : ٢٠%
الحاسب الآلي	١٠ : ٢٥%
السيارات	٢٥%

ب- تدرج مصاريف الإصلاح والصيانة ضمن قائمة الدخل , ويتم رسملة تكاليف التحسينات التي تزيد من العمر الإنتاجي للأصل بصورة جوهرية وتستهلك على مدى عمره الإنتاجي المعدل .

١٦- الزكاة وضريبة الدخل :

أ - يجنب مخصص الزكاة وضريبة الدخل وفقاً لتعليمات مصلحة الزكاة والدخل لكل شركة تابعة على حده .  
ب- يتم تحميل الشريك السعودي بمخصص الزكاة الخاص بالشركة وبالشركات التابعة لها المدرجة في هذه القوائم المالية , بينما يتم تحميل الشريك الأجنبي بمخصص ضريبة الدخل .  
ج- تقيّد ضرائب الدخل المؤجلة (إن كانت جوهرية) والناجمة عن التأثير الضريبي 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 .

١٧- ربح السهم العادي :

يتم احتساب ربح السهم العادي بقسمة صافي دخل الفترة على عدد الأسهم العادية القائمة خلال الفترة .

١٨- العملات الأجنبية :

تحول المعاملات التي تتم بالعملات الأجنبية لريالات سعودية بأسعار التحويل السائدة وقت حدوث تلك المعاملات , ويعاد تحويل أرصدة الأصول والخصوم النقدية المسجلة بالعملات الأجنبية بأسعار التحويل السائدة بتاريخ قائمة المركز المالي الموحدة , وتدرج كافة فروقات التحويل في قائمة الدخل الموحدة الأولية .

١٩- النقدية وما في حكمها :

لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية الموحدة , تتكون النقدية وما في حكمها من أرصدة الحسابات الجارية لدى البنوك والنقد في الصندوق وودائع المراهقة الإسلامية .

٢٠- الإيرادات :

يتم إثبات إيرادات المبيعات عند تسليم البضائع وإصدار الفواتير للعملاء كما تثبت الإيرادات الأخرى عند تحققها وتتبع الشركة أساس الاستحقاق في إثبات الإيرادات لتحميل الفترات المالية بما يخصها من الإيرادات .

٢١- المصروفات :

يتم إثبات المصروفات فور حدوثها وفقاً لأساس الاستحقاق لتحميل الفترات المالية بما يخصها من المصروفات التسويقية والمصروفات العمومية والإدارية , والمصروفات التسويقية هي تلك التي تتعلق بوظيفة التسويق والبيع والتوزيع , أما المصروفات العمومية والإدارية فهي التي تتعلق بالإدارة ولا تتعلق بالإنتاج أو التسويق .

رابعاً ،، إيضاحات أخرى :

٢٢- المعلومات القطاعية :

أ - القطاع هو كل جزء أساسي في الشركة تتوافر فيه الشروط الآتية :

أ/١- يكون له نشاط تشغيلي يتحقق عنه إيراد وينتج عنه مصروف .

أ/٢- تحليل عملياته بشكل مستمر من قبل إدارة الشركة لاتخاذ القرارات المتعلقة بتخصيص الموارد وتقييم الأداء .

أ/٣- توافر المعلومات المالية الخاصة به بشكل منفصل .

ب- تتعلق المعلومات القطاعية بأنشطة وأعمال الشركة والتي اعتمدها إدارة الشركة كأساس لإعداد المعلومات المالية الخاصة بها

ولتمشيها مع طرق إعداد التقارير الداخلية ، وتتم المعاملات بين القطاعات بنفس شروط التعامل مع الأطراف الأخرى .

ج- تشتمل أصول وخصوم ونتائج أعمال القطاعات على بنود تتعلق بصورة مباشرة بقطاع معين وبنود يمكن توزيعها على

القطاعات المختلفة وفق أسس معقولة.

د - تتكون الشركة من قطاعات الأعمال الرئيسية التالية :

د/١- قطاع الإنتاج الطبي والدوائي - ويشتمل على أنشطة صناعة وإنتاج وتطوير وتسويق الخامات الدوائية والمستلزمات

الطبية والصيدلانية وإنتاج المستلزمات الطبية الاستهلاكية .

د/٢- القطاع الاستثماري - ويشتمل على نشاط الاستثمار في الشركات الزميلة والاستثمارات في الأوراق المالية.

هـ- فيما يلي ملخص لأصول وخصوم ونتائج أعمال القطاعات :

الإجمالي	الاستثماري	الإنتاج الطبي والدوائي	البيان
			كما في ٢٠١٠/١٢/٣١ م:
١,٠٦٤,٣٠١,٧٨٠	٢٣,٨٢٨,٩٢٠	١,٠٤٠,٤٧٢,٨٦٠	الإيرادات
٤٨٦,٤٠٢,٧١٦	-	٤٨٦,٤٠٢,٧١٦	إجمالي الربح
٢٠٣,٩٢١,٦٣٩	-	٢٠٣,٩٢١,٦٣٩	صافي الأصول الثابتة
٣,٤٥٩,٠٠٣,٤١٤	٢,٠٦٧,٩٥١,٢٢٥	١,٣٩١,٠٥٢,١٨٩	إجمالي الأصول
٥٠٢,٢٨٢,٢٦٦	-	٥٠٢,٢٨٢,٢٦٦	إجمالي الخصوم
			كما في ٢٠٠٩/١٢/٣١ م:
٩٧٥,٢٧٧,٢٦٢	٢٣,٠١٨,٦٦٣	٩٥٢,٢٥٨,٥٩٩	الإيرادات
٤١٩,٥٩١,٧٨٣	-	٤١٩,٥٩١,٧٨٣	إجمالي الربح
٢٠٦,٤٦٢,٠٠٨	-	٢٠٦,٤٦٢,٠٠٨	صافي الأصول الثابتة
٢,٧٢٢,٤٨٥,٧٢٢	١,٦٤٦,٠٣٧,٩٠٥	١,٠٧٦,٤٤٧,٨١٧	إجمالي الأصول
٥٢٧,٤٢٦,٩٧٣	-	٥٢٧,٤٢٦,٩٧٣	إجمالي الخصوم

ه تتركز الأصول التشغيلية للشركة ، بشكل رئيسي ، في المملكة العربية السعودية و السوق الرئيسي لمنتجات الشركة هو منطقة الشرق الاوسط

ومن غير الممكن من الناحية العملية الإفصاح عن المعلومات الخاصة بكل منطقة جغرافية تتم فيها نشاطات الشركة.

٢٣- توزيعات الأرباح والزكاة وضريبة الدخل ومكافأة أعضاء مجلس الإدارة :

إن توزيعات الأرباح والزكاة وضريبة الدخل ومكافأة أعضاء مجلس الإدارة يتم تحميلها على حقوق المساهمين سنوياً وذلك بعد اعتماد القوائم المالية المدققة من قبل الجمعية العمومية .

٢٤- أرقام المقارنة :

تم إعادة تبويب بعض أرقام المقارنة لتتلاءم مع تبويب الفترة الحالية .