

## تقرير مجلس الإدارة

يسر مجلس إدارة الشركة السعودية للصناعات الدوائية والمستلزمات الطبية أن يقدم للسادة المساهمين تقريره التاسع عشر عن العام المنتهي في 2005/12/31 م وكذلك البيانات المالية وتقرير مراقبي الحسابات عن النتائج المالية للشركة ، والأهداف التي تحققت خلاله :

### أولاً : نشاطات التصنيع والتطوير وإدارة المواد :

**كانت** كميات الأشكال الصيدلانية المنتجة في مصنع الأدوية بالقصيم حتى نهاية عام 2005 م في حدود التوقعات ، وبشكل عام إرتفعت عن العام الماضي في أقسام إنتاج الأقراص والأشربة والمرهم والمطهرات وهي كما يلي :

عام 2005	عام 2004	الوحدة	
3.251.000	2.532.000	حقنة	المستحضرات العقيمة
6.542.000	4.534.000	أنبوبة	المرهم والكريمات الجلدية
3.688.000	5.251.000	تحميلة	التحاميل
29.160.000	78.251.000	كبسولة	المضادات الحيوية كبسولات
40.623.000	33.504.000	قرص	المضادات الحيوية أقراص
4.183.000	3.445.000	زجاجة	المضادات الحيوية شراب جاف
24.013.000	16.215.000	زجاجة	شراب سائل
2.037.000	1.798.000	عبوة	المطهرات
712.034.000	457.959.000	قرص	الحيوب والأقراص
212.0000	276.000	زجاجة	شراب جاف زيماكس

كما إستمرت العمليات في تحسين عدد من الأقسام للتمكن من إضافة أصناف وأشكال دوائية جديدة تساعد في تنوع أصناف الشركة وتحسين قدرتها التنافسية .

وإستمر المصنع في إنتاج وتطوير المستحضرات الجديدة وتحضير متطلبات التسجيل ومتطلبات تمديد صلاحية المستحضرات المنتجة لدعم نشاط التسويق ، ومع نهاية عام 2005 م كان هنالك ( 48 ) مستحضرا تحت التطوير ، علاوة على المستحضرات التي تم تسجيلها وتمديد صلاحيتها في 2005 م .

وإستمرت إدارة المواد في تطبيقات نظام ساب (SAP) وتحسين عمليات تخطيط الإنتاج ، كما إستمرت الإدارة في تدعيم وتوثيق علاقاتها مع الموردين وإيجاد البدائل المناسبة لتوريد المواد.

وقامت إدارة خدمات الجودة بإجراء عدد من المراجعات الداخلية لأنظمة التصنيع الجيدة لكل من المستودع وإدارة خدمات الموقع وقسم إنتاج المستحضرات الصلبة علاوة على القيام بمهامها تجاه مشاريع التطوير والتوسعة الجديدة في المصنع .

## ثانياً : المبيعات :

حققت الشركة في العام المالي 2005م إجمالي مبيعات بلغ (649) مليون ريال بنمو تجاوز (11% ) مقارنة بمبيعات عام 2004م (582) مليون ريال وذلك حسب التالي :

- إنخفضت مبيعات وزارة الصحة والجهات الحكومية الأخرى بنسبة (4%) تقريباً خلال العام 2005م حيث بلغت (160) مليون ريال مقارنة بعام 2004م والتي بلغت (167) مليون ريال ويعود ذلك إلى إستمرار التنافس بأسعار متدنية وتوافق موعد توريد الدفعة الأولى من عقد الخليج الجديد في شهر يناير 2006م .

- نمت مبيعات القطاع الخاص لأصناف الشركة الدوائية من (246) مليون ريال في عام 2004م إلى (275) مليون ريال عام 2005م ، حيث بلغت نسبة النمو في هذا القطاع حوالي (12%) .

- نمت مبيعات الأصناف المرخصة من شركات عالمية في القطاع الخاص من (111) مليون ريال عام 2004م إلى (133) مليون ريال عام 2005م بنسبة نمو بلغت حوالي (20%) .

- استمرت مبيعات التصدير في النمو حيث بلغت (81) مليون ريال مقارنة بـ (58) مليون ريال لعام 2004م وبنسبة نمو بلغت (40%) .  
ويبين الجدول التالي توزيع المبيعات على القطاعات المختلفة :-

المبيعات بملايين الريالات			العامل
نسبة التغيير	2005	2004	
4% -	160	167	وزارة الصحة والجهات الحكومية الأخرى
12% -	275	246	القطاع الخاص : - أصناف الدوائية - أصناف مرخصة
20% -	133	111	التصدير : - أسواق خارجية
11% -	649	582	الإجمالي

وتشمل هذه المبيعات (40) مليون ريال مبيعات شركة عناية و (7.2) مليون ريال مبيعات مصنع المستلزمات الطبية (أشعة) .

## تسجيل منتجات الشركة :

### المملكة والخليج :

قدم قسم التسجيل الداخلي في إدارة المبيعات والتشريعات الدوائية ( 34 ) طلباً لتسجيل مستحضرات جديدة في وزارة الصحة وتم إكمال تسجيل ( 7 ) مستحضرات منها ليبلغ عدد المستحضرات المسجلة للشركة لدى وزارة الصحة السعودية ( 230 ) منتجاً، كما تم تمديد فترة صلاحية ( 14 ) مستحضر بوزارة الصحة خلال هذا العام .

كذلك تم تسجيل ( 14 ) مستحضر لدى قسم التسجيل المركزي في المكتب التنفيذي لمجلس وزراء الصحة لدول مجلس التعاون ضمن برنامج التسجيل المركزي الموحد ليصبح إجمالي عدد المستحضرات المسجلة مركزياً ( 81 ) مستحضر كما تم الموافقة على تمديد فترة صلاحية عدد ( 24 ) مستحضر لدى المكتب التنفيذي.

### الأسواق الأخرى:

تمكنت سبيماكو الدوائية من خلال قسم التسجيل الخارجي بإدارة الأسواق الخارجية من تسجيل ( 42 ) مستحضراً بكافة تراكيذها وأشكالها الصيدلانية خلال عام 2005م ليصبح إجمالي الأصناف المسجلة ( 750 ) مستحضراً من كافة التراكيذ والأشكال الصيدلانية المختلفة موزعة على ( 14 ) دولة .

### ثالثاً : التسويق الداخلي :

**حافظت** سيماكو الدوائية على مركزها المتقدم في السوق الدوائي بالملكة ، رغم استمرارية المنافسة القوية بين الشركات العالمية والشركات الوطنية كما استمرت الدوائية في تحقيق العديد من الانجازات خلال عام 2005م أهمها :

\* وصول حصتها في سوق الأدوية بالقطاع الخاص إلى 7.3% مما ضمن لها المحافظة على المركز الثاني بين الشركات المتنافسة في هذا القطاع .

\* نمو إداء الشركة بنسبة 14% مقارنة بعام 2004م .

\* حقق مستحضران من أهم مستحضرات الشركة مركزين متقدمين ضمن قائمة العشرة مستحضرات الأكثر مبيعاً من حيث القيمة على مستوى سوق الدواء بالقطاع الخالص ، وهما ( سنابي ) في المركز الرابع و ( روفيناك ) في المركز الثامن ، بينما استمر مستحضر ( فيفادول ) في المحافظة على مركزه الأول من حيث عدد الوحدات المباعة ، وإحتل مستحضر (فلوتاب ) المركز السابع .

\* استمرت اصناف الدوائية في تصدر مجموعاتها مثل مجموعة الحديد وأدوية علاج نزلات البرد ، وتحتل معظم المستحضرات المتبقية المركز الثاني أو الثالث في المجموعات العلاجية المختلفة التي تنتمي إليها .

\* حافظت الدوائية على تنوع أنشطة التسويق والبرامج الترويجية التي تعدها للمستحضرات الحالية، كما قامت بطرح أدوية جديدة خلال عام 2005م في مجموعات مختلفة من سوق الأدوية ومنها :

#### \* نيورين أقراص

تم طرح هذا الدواء المطور لعلاج الحساسية وبترخيص من شركة (شيرنج بلاو) ويتميز بفاعليته الجيدة وعدم وجود آثار جانبية له.

#### \* فلوكازول كبسولات

وهو مضاد للفطريات

#### \* سورتيفا أقراص

يعتبر من أهم الأدوية التي أنتجتها الشركة في مجموعة أدوية القلب والشرابين لمعالجة ارتفاع ضغط الدم .

#### \* لورينيز شراب

وتعتبر تركيبته الصيدلانية الأولى من نوعها في سوق المملكة الدوائي كمنزلة للإحتقان ومعالج للحساسية لدى الأطفال .

## رابعاً : التسويق الخارجي :

ضمن الأنشطة التسويقية للتعريف بمنتجات الشركة في الأسواق الخارجية ، نفذت الشركة مجموعة كبيرة من الفعاليات التسويقية والمؤتمرات لدعم منتجاتها القائمة والجديدة ، وقد طرحت الدوائية عدداً من الأدوية في الأسواق المختلفة أهمها :

- مستحضر زيماكس بأشكاله الصيدلانية المختلفة ، وهو مضاد حيوي مميز وناجح في السوق السعودي ، وقد تم طرحه خلال عام 2005م إلى الأسواق في كل من الإمارات ، الكويت ، عمان ، قطر ، البحرين ، واليمن .

- مستحضر بروتون لعلاج القرحة ، وقد تم طرحه في كل من الكويت ، قطر ، عُمان ، البحرين واليمن .

- مستحضر فلوتاب لعلاج أعراض البرد والزكام والذي يتصدر المركز الأول في السوق السعودي ضمن هذا القطاع ، وقد تم طرحه في أسواق كل من قطر والبحرين .

## خامساً : الحاسب الآلي :

خلال عام 2005 خطت الشركة خطوات جيدة في تطوير انظمة تقنية المعلومات ، واستكملت تنفيذ وتحديث تطبيقات SAP في عدد من قطاعات الأعمال في الشركة وأهمها نظام المشتريات في الإدارة العامة والتسويق .

## سادساً : إعادة الهيكلة :

إدراكاً من سبيماكو الدوائية لأهمية المراجعة المستمرة لهياكل الشركة الإدارية والفنية لتلائم وتتواءم مع المتغيرات في مجال تصنيع وإنتاج المنتجات الدوائية وأدوات الإستثمار الأخرى التي تقع ضمن نشاطات الشركة ، فقد تم خلال عام 2005 م إنجاز دراسات مستفيضة للهيكل التنظيمي للشركة شمل عدداً من القطاعات الرئيسية ووظائفها القيادية ، وقد نتج عن هذه الدراسات إعادة هيكلة تامة لقطاعات الشركة ، يمكن إيجاز أهم ملاحظاتها فيما يلي :

\* تغيير مسمى " مدير عام الشركة " إلى " رئيس الشركة " .

\* ضم جميع النشاطات العلمية والطبية الخاصة بالتشريعات الدوائية والتسجيل وتطوير الأعمال ( داخل وخارج المملكة ) في قطاع واحد أطلق عليه " قطاع تطوير الأعمال والتشريعات الدوائية " .

\* ضم جميع النشاطات الخدمية والمساندة في الشركة وتشمل النشاطات الإدارية والمالية والمشتريات وتقنية المعلومات وإدارة المرافق في قطاع واحد أطلق عليه " قطاع الخدمات المساندة " .

\* ضم جميع أعمال التصنيع والخدمات اللوجستية داخل وخارج المملكة في قطاع واحد أطلق عليه " قطاع التصنيع وتجهيز المواد " .

\* ضم جميع أعمال التسويق والمبيعات داخل وخارج المملكة في قطاع واحد أطلق عليه " قطاع التسويق والمبيعات " .

وقد تم تثبيت نائب رئيس لكل قطاع من هذه القطاعات من القياديين الحاليين لدى الشركة السعودية للصناعات الدوائية والمستلزمات الطبية واللذين إكتسبوا سنوات من الخبرة وواكبوا مراحل متعددة في مجال تطوير أعمال الشركة .

وقد تبع ذلك إعادة هيكلة وتنظيم جميع النشاطات التابعة لهذه القطاعات وتحديث وصف ومسميات الوظائف ونطاق عملها وتثبيت الموظفين المناسبين فيها وسيستمر العمل خلال عام 2006 م لإكمال مراحل الهيكلة وقد بلغت مصاريف المراحل المنجزة في هذه العملية ( 11.9 ) مليون ريال تقريباً .

وتتطلع الشركة أن يحقق هذا التنظيم آفاقاً جديدة من التطوير والإنجاز لكي تحافظ الشركة على مركز الصدارة في صناعة الدواء إنتاجاً وتوزيعاً وتسويقاً .

### سابعاً : استثمارات الشركة ومساهماتها في شركات أخرى :

**تحتفظ** "سبيماكو الدوائية" باستثمارات جيدة في عدد من الشركات المساهمة والشركات ذات المسؤولية المحدودة بناءً على نظامها الأساسي والقرارات الصادرة عن مجلس الإدارة بهذا الخصوص بعد دراسة هذه الاستثمارات ، ونظراً لتعدد إستثمارات الشركة ، وتنوع مجالاتها فقد قرر مجلس إدارة الشركة دراسة الربط الإستراتيجي بين هذه الإستثمارات بهدف تعظيم العائد الإستثماري لمساهمي الشركة .

#### 1. الشركة العربية لصناعة المستلزمات الطبية "عناية" :

**حققت** شركة "عناية" عام 2005 م مبيعات إجمالية بمحدود (40) مليون ريال وأرباح صافية (10.4) مليون ريال، ووزعت أرباحاً لمساهميها بلغت (10.2) مليون أي مايعادل (170%) من رأس المال خلال عام 2005 م، وهذا ويبلغ رأس مال "عناية" (6) ملايين ريال وتمتلك الدوائية (51%) من رأسمالها .

#### 2. الشركة العربية الصيدلانية طاسيلي (تافكو) الجزائر :

**تساهم** الدوائية في (تافكو) بمبلغ (6.6) مليون ريال ويمثل ذلك (22%) من رأس مال الشركة ، ويعتبر هذا الاستثمار أداة إستراتيجية لتثبيت موقع الشركة في سوق الجزائر الواعد ، وقد تقدم العمل في مصنع الأدوية الذي تقيمه شركة (تافكو) وينتظر أن يبدأ تركيب المعدات عام 2006 م والتشغيل التجريبي خلال العام القادم 2007 م .

#### 3. شركة القصيم للخدمات الطبية :

**تمتلك** الدوائية (11%) من شركة القصيم للخدمات الطبية الذي يبلغ رأسمالها (91) مليون ريال وينتظر الانتهاء من مشروع الشركة الأول وهو مستشفى في منطقة القصيم بنهاية العام 2006 م .

#### 4. الشركة العربية للألياف الصناعية (ابن رشد) :

**تبلغ** إستثمارات "سبيماكو الدوائية" في هذه الشركة (355) مليون ريال ، وتمثل (10%) من رأس مال (ابن رشد)، وشهد العام 2005 م تحسناً نسبياً في الأداء المالي للشركة بسبب تحسن الأداء التشغيلي وفقاً للدراسات والخطة الموضوعه وتم تحقيق عوائد نقدية خلال هذا العام ، وبالرغم من ارتفاع الخسائر إلى (2,101) مليون ريال في نهاية العام 2005، إلا أن إدارة الشركة تعتقد أن تلك الخسائر مؤقتة ولا تمثل انخفاض دائم في قيمة استثمارها في "ابن رشد" واستناداً إلى تقديرات الإدارة، قامت "سبيماكو الدوائية" بتجنيد مبلغ (42,018,580) ريال لقاء هذه الخسائر، وجدير بالذكر أن مجلس إدارة "ابن رشد" قرر في شهر أكتوبر 2005 إعادة هيكلة رأس مال الشركة، وطرح حصة للاكتتاب العام في سوق المال السعودي بعد استيفاء الإجراءات النظامية .



#### 5. المجموعة السعودية للاستثمار الصناعي :

تمتلك " سيماكو الدوائية " ما نسبته ( 3.12% ) في رأس مال المجموعة ، ومما يجدر ذكره أن أسهم هذه الشركة يتم تداولها في السوق المالي حيث استمر سعر السهم في الارتفاع خلال عام 2005م، حيث بلغت القيمة السوقية لسهم المجموعة ( 782 ) ريال مما رفع قيمة حقوق الملكية في " سيماكو الدوائية " بمبلغ ( 495 ) مليون ريال وقد تقدم العمل في مشاريع الجيل الثاني للشركة ومن المتوقع بدء الاستثمار في المرحلة الثالثة من مشاريعها، ومؤخراً أوصى مجلس الإدارة برسملة جزء من الأرباح المدورة مما نتج عنه منح أسهم مجانية تؤدي إلى رفع حصة الدوائية في المجموعة إلى حوالي ( 1,400,490 ) سهماً، كذلك سيتم طرح نسبة من أسهم الشركة للإكتتاب العام بعلاوة إصدار، ومن المتوقع توزيع أرباح نقدية عن عام 2005م.

#### 6. الشركة الوطنية لتصنيع البتروكيماويات :

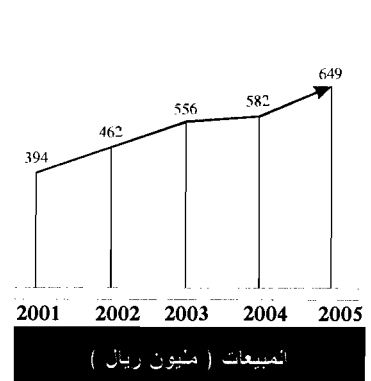
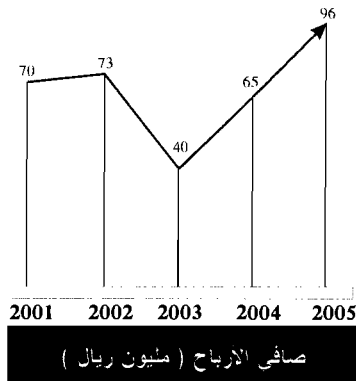
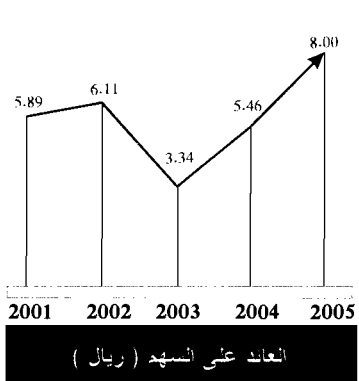
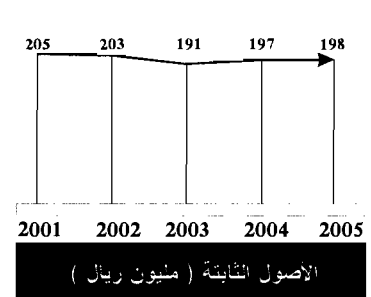
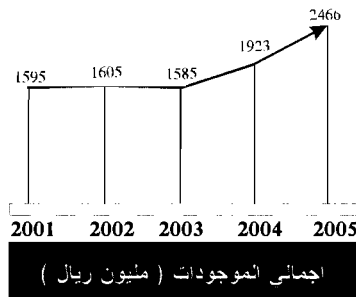
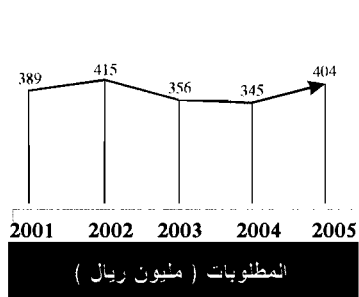
تملك الدوائية ( 8% ) من رأسمال الشركة الوطنية لتصنيع البتروكيماويات ، وقد تم رفع رأسمال الشركة عام 2005م إلى ( 2000 ) مليون ريال ، وقد ساهمت الدوائية في هذه الزيادة ، وفي نهاية العام عرضت شركة التصنيع الوطنية الشريك الرئيسي المطور لهذه الشركة دمج التصنيع للبتروكيماويات وإصدار أسهم للشركاء بنسبة ( 77% ) من سهم التصنيع لكل سهم من التصنيع للبتروكيماويات ، ومن جانب آخر أكمل مشروع الشركة الأول لصناعة البروبلين والبولي بروبيلين عاماً مالياً كاملاً ، وكان الأداء متميزاً وحقق أرباحاً عالية ، كما وقعت الشركة عدداً من الإتفاقيات لتنفيذ مشروعها الثاني لتصنيع الإيثيلين والبولي إيثيلين والبولي بروبيلين ويتوقع إستكمال إتفاقيات التمويل التجاري لهذا المشروع في بداية عام 2006م .

#### 7 - شركة ينبع لصناعة البتروكيماويات ( ينساب ) :

شاركت الدوائية في عام 2005م في تأسيس شركة " ينساب " التي ستقوم بتصنيع عدد من المنتجات البتروكيماوية ، وقد إكتتبت الدوائية كمؤسس بعدد ( 2.142.300 ) سهم بمبلغ ( 107.115.000 ) مليون ريال ، وتقود شركة سابك شركة ينساب وقد تم توقيع كثير من عقود تنفيذ مشاريعها ، كذلك تم طرح ( 35% ) من أسهم ينساب للإكتتاب العام لمواطني المملكة ودول مجلس التعاون الخليجي ، ولاقى الإكتتاب إقبالاً كبيراً ، و ينتظر تداول أسهم ينساب في السوق المالي في بداية عام 2006م .

## نتائج أعمال الشركة للفترة من 2001 - 2005 م

2005	2004	2003	2002	2001	
198	197	191	203	205	الأصول الثابتة ( مليون ريال )
2466	1923	1585	1605	1595	إجمالي الموجودات ( مليون ريال )
404	345	356	415	389	المطلوبات ( مليون ريال )
649	582	556	462	394	المبيعات ( مليون ريال )
96	65	40	73	70	صافي الأرباح ( مليون ريال )
8.00	5.46	3.34	6.11	5.89	العائد على السهم ( ريال )



## المركز المالي والحسابات الختامية :

تطبيقاً لمعيار الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين الخاص بتوحيد القوائم المالية للشركات بحيث تشمل نتائج أعمال الشركات التابعة التي تسيطر فيها الشركة الأم على أكثر من 50 % ، فقد أعدت الحسابات الختامية للشركة الدوائية في العام المالي 2005 م بموجب هذا المعيار الذي إستلزم دمج نتائج شركة أراك للرعاية الصحية والشركة العربية لصناعة المنتجات الطبية " عناية " في حسابات الشركة للعام المالي 2004 م وكذلك العام المالي 2005 م حسب تقرير مراجع الحسابات الخارجي المرفق بهذا التقرير والتي يمكن تلخيصها في التالي :

### 1- الميزانية العمومية ( بالآلاف الريالات السعودية ) الموجودات :

	عام 2004 م	عام 2005 م
صافي الموجودات الثابتة	196.716	197.812
إستثمارات طويلة الأجل	1.075.737	1.486.295
بضاعة بالمخازن وبالطريق	138.563	174.070
صافي الذمم المدينة	310.192	359.351
الموجودات المتداولة اخرى	143.979	151.631
صافي مصاريف مؤجلة	57.716	55.394
مصرفية إسلامية وصناديق إستثمارية	--	41.518
إجمالي الموجودات	1.922.902	2.466.071

### المطلوبات وحقوق المساهمين ( بالآلاف الريالات السعودية )

صافي حقوق المساهمين وحقوق الأقلية	1.577.600	2.061.901
إجمالي المطلوبات المتداولة ومكافأة نهاية الخدمة	345.302	404.170
إجمالي المطلوبات وحقوق المساهمين	1.922.902	2.466.071

### 2 - حسابات الإيرادات والمصروفات ( بالآلاف الريالات السعودية )

المبيعات	582.488	648.895
تكلفة المبيعات	(367.801)	(377.824)
مجمل الأرباح	214.687	271.071
مصاريف البيع والتوزيع	(117.403)	(134.639)
المصروفات العمومية والإدارية	(35.030)	(34.530)
صافي ربح النشاط	62.254	101.901
مصاريف إعادة هيكلة	--	(11.858)
إيرادات أخرى	9.053	11.186
صافي الربح قبل حقوق الأقلية	71.307	101.299
حقوق الأقلية	(5.822)	(5.080)
صافي ربح السنة	65.485	96.150

### 3 - إقتراح توزيع الأرباح :

ربح العام المالي 2005	96.149.633
الأرباح المرحلة من العام 2004 في 1/1/2005م قبل توزيعات 2004م	60.462.841
المجموع	156.612.474
الأرباح الموزعة ومكافأة أعضاء المجلس عن عام 2004م	(57.041.129)
مخصص الزكاة الشرعية والضريبة للعام 2005م	(10.395.519)
صافي الأرباح القابلة للتوزيع	89.175.826

يستبعد :

5% إحتياطي إتفاقي من صافي أرباح العام المالي 2005م	(4.807.482)
الصافي بعد الإستحقاقات ومخصص الزكاة	84.368.345

#### توزيعات العام المالي 2005م

أرباح ( 5 % ) من رأس المال للمساهمين ( دفعة أولى )	30.000.000
المكافأة المستحقة لأعضاء مجلس الإدارة حسب قرار وزارة التجارة	1.400.000
أرباح ( 5 % ) من رأس المال للمساهمين ( دفعة ثانية )	30.000.000

إجمالي التوزيعات المقررة عن العام المالي 2005م	61.400.000
الأرباح المبقة والمحولة للعام القادم	22.968.344

إن رئيس وأعضاء مجلس الإدارة لا يتقاضون أي مكافآت أو إمتيازات عدا ما نصت عليه المواد ( 19 - 40 ) من النظام الأساسي للشركة ، وقد بلغ ما صرف للأعضاء مقابل حضور الجلسات خلال عام 2005 م مبلغ ( 74.000 ) ريال سعودي كبديل حضور ، وكذلك مبلغ ( 42.440 ) ريال سعودي مقابل مصاريف سفرية لبعض أعضاء المجلس من خارج مدينة الرياض .

## جدول أعمال ومقترحات الجمعية العادية للشركة :

يتقدم مجلس إدارة الشركة للمساهمين بالمقترحات التالية :

- 1 - الموافقة على ما جاء بتقرير مجلس الإدارة .
- 2 - الموافقة على الميزانية العمومية للشركة في 2005/12/31 م وعلى حساب الأرباح والخسائر عن الفترة من 2005/1/1 حتى 2005/12/31 م .
- 3 - إبراء ذمة أعضاء مجلس الإدارة عن نفس الفترة .
- 4 - الموافقة على توزيع الأرباح حسب إقتراح مجلس الإدارة بواقع ( 5 ) ريال للسهم الواحد بنسبة (10%) وتكون أحقية الأرباح للمساهمين المسجلين بسجلات الشركة إلى نهاية تداول الأسهم يوم إنعقاد الجمعية .
- 5 - الموافقة على إختيار مراقب الحسابات من بين المرشحين من قبل لجنة المراجعة وذلك لمراجعة القوائم المالية للعام المالي 2006 م والبيانات المالية الربع سنوية وتحديد أتعابه .

كما يود مجلس الإدارة الإشادة بما تقدمه حكومة خادم الحرمين الشريفين الملك عبد الله بن عبد العزيز وولي عهده الأمين من دعم كريم ومتواصل مما كان له الأثر الطيب في تطور مسيرة الشركة التصنيعية والإستثمارية .  
ونخص بالتقدير معالي وزير الصحة وزملائه الكرام وكبار المسؤولين في إدارة الخدمات الطبية التابعة للأجهزة الحكومية الأخرى .

وفي الختام لا يسع المجلس إلا أن يشكركم على تلبية دعوته بالحضور وأن يشيد بالجهود المخلصة لمنسوبي الشركة ، التي كان لها الأثر المباشر فيما حققتة الشركة من نتائج في هذا العام .

والسلام عليكم ورحمة الله وبركاته ،،،

مجلس الإدارة

الشركة السعودية للصناعات الدوائية والمستلزمات الطبية (سبيماكو - الدوائية)

والشركات التابعة لها

القوائم المالية الموحدة

٣١ ديسمبر ٢٠٠٥

## تقرير مراجعي الحسابات إلى السادة مساهمي الشركة السعودية للصناعات الدوائية والمستلزمات الطبية (سيماكو - الدوائية)

لقد راجعنا قائمة المركز المالي الموحدة المرفقة للشركة السعودية للصناعات الدوائية والمستلزمات الطبية (سيماكو - الدوائية) - شركة مساهمة سعودية - (الشركة) والشركات التابعة لها (المجموعة) كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥ ، وقوائم الدخل والتدفقات النقدية والتغيرات في حقوق المساهمين الموحدة للسنة المنتهية في ذلك التاريخ. إن هذه القوائم المالية الموحدة من مسؤولية إدارة المجموعة وقد تم إعدادها وفقاً لنص المادة ١٢٣ من نظام الشركات السعودي وقدمت لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها. إن مسؤوليتنا هي إبداء رأينا حول هذه القوائم المالية الموحدة استناداً إلى أعمال المراجعة التي قمنا بها. تمت مراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية والتي تتطلب أن نقوم بتخطيط وتنفيذ أعمال المراجعة للحصول على قناعة معقولة بأن القوائم المالية خالية من أخطاء جوهرية. تشمل المراجعة على فحص الأدلة، على أساس العينة، المؤيدة للمبالغ والافصاحات التي تتضمنها القوائم المالية. كما تشمل على تقييم المبادئ المحاسبية المتبعة والتقديرات الهامة المطبقة من قبل الإدارة والعرض العام للقوائم المالية. باعتبارنا أن مراجعتنا توفر درجة معقولة من القناعة تمكننا من إبداء رأينا حول القوائم المالية الموحدة.

في رأينا، إن القوائم المالية الموحدة ككل:

- (١) تظهر بعدل، من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي الموحد للمجموعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥ ونتائج أعمالها وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية.
- (٢) تتفق مع نظام الشركات والنظام الأساسي للشركة فيما يتعلق بأعداد وعرض القوائم المالية الموحدة.

عن إرنست ويونغ  
عبدالعزیز عبدالرحمن السويلم  
محاسب قانوني  
قيد سجل المحاسبين القانونيين رقم (٢٧٧)



د. عبد الله عبدالرحمن باعشن  
رئيس شركة

الرياض: ٢٨ محرم ١٤٢٧هـ  
(٢٧ فبراير ٢٠٠٦)

عبدالعزیز عبدالرحمن السويلم

د/ عبد الله عبدالرحمن باعشن (٦٦)، عبدالعزیز عبدالرحمن السويلم (٢٧٧)  
عبدالعزیز سعود الشبيبي (٣٣٩)

المكاتب في المملكة العربية السعودية: الخبر - جدة - الرياض

مدير الإدارة المالية

محمد علي الكريدي

الشركة السعودية للصناعات الدوائية والمستلزمات الطبية (سبيماكو - الدوائية) والشركات التابعة لها  
قائمة المركز المالي الموحدة  
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥

٢٠٠٤	٢٠٠٥	إيضاح	الموجودات
ريال سعودي	ريال سعودي		
١١٢٩٠١١٥٣	١٢٠٢٧٠٧٩٢	٤	الموجودات المتداولة: نقدية وشبه نقدية
٢٩٤٩٢١٥٣٥	٣٤١٤٦٢٢٤٩	٥	مديون تجاريون
٧١٦٣٩٤٢	٨٠٥٥٠٠٥	٦	مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة
١٣٨٥٦٣١١٧	١٧٤٠٧٠٥٢٢	٧	بضاعة
٢٣٩١٣٦١٣	٢٣٣٠٥٣٦٣	٨	مصاريف مدفوعة مقدما ومديون آخرون
٥٧٧٤٦٣٣٦٠	٦٦٧١٦٣٩٣١		مجموع الموجودات المتداولة
١٥٢٧٠٢٥٩	١٧٨٨٨١٧٧١	٥	ذمم مدينة طويلة الأجل
٧٩٣٤١٣٦٣٦	١٥٢٠٣١٣٧٤٢	٩	الاستثمارات في الأوراق المالية المتاحة للبيع
٢٨٢٣٢٣٨٥٥	٧٤٩٨٥٨١	١٠	الاستثمارات المقتناة حتى تاريخ الاستحقاق
١٩٦٧١٥٥٧٩	١٩٧٨١٢٢٥٨	١١	الممتلكات والآلات والمعدات
٥٧٧١٥٥٣٦	٥٥٣٩٣٣١١	١٢	الموجودات غير الملموسة
١٩٢٢٩٠٢٢٢٥	٢٤٦٦٠٧٠٥٩٤		
			<b>المطلوبات وحقوق المساهمين</b>
			المطلوبات المتداولة:
١٥٧٦٢٤٢٠٨	٢٠٣٧٤٥١٦٧	١٣	دائنون ومبالغ مستحقة الدفع
١٥٤٧١٩٢	٣٧٨٩١٤٧	٦	مبالغ مستحقة الى أطراف ذات علاقة
١٥٢٧٢١١٩	١٥٢١٧٣٩٤	١٤	زكاة وضريبة دخل
١٠٢٣٧٦٦٢٩	١٠٩٦٨٨٨٢٩	١٥	مبالغ مستحقة للمساهمين
٢٧٦٨٢٠١٤٨	٣٣٢٤٤٠٥٣٧		مجموع المطلوبات المتداولة
٦٨٤٨٢٠٨٦	٧١٧٢٩٠٢٥	١٦	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
٣٤٥٣٠٢٢٣٤	٤٠٤١٦٩٥٦٢		مجموع المطلوبات
١٤١٥١٦٥٣	١٣٦٣٢٠٢٤	١٧	حقوق الأقلية
			حقوق المساهمين:
٦٠٠٠٠٠٠٠٠	٦٠٠٠٠٠٠٠٠	١٨	رأس المال
٣٠٠٠٠٠٠٠٠	٣٠٠٠٠٠٠٠٠	١٩	إحتياطي نظامي
٤٠٥١٩٠٠٩	٤٥٣٢٦٤٩١	٢٠	إحتياطي اتفاقي
٢٢٠٠٠٠٠٠٠	٢٢٠٠٠٠٠٠٠	٢١	إحتياطي عام
٦٠٤٦٢٨٤١	٨٤٣٦٨٣٤٤		أرباح مبقاة
٣٤٢٤٦٦٤٨٨	٧٩٨٥٧٤١٧٣	٩	مكاسب غير محققة ناتجة عن إعادة تقييم الاستثمارات في الأوراق المالية المتاحة للبيع
١٥٦٣٤٤٨٣٣٨	٢٠٤٨٢٦٩٠٠٨		مجموع حقوق المساهمين
١٩٢٢٩٠٢٢٢٥	٢٤٦٦٠٧٠٥٩٤		



الشركة السعودية للصناعات الدوائية والمستلزمات الطبية (سبيماكو - الدوائية) والشركات التابعة لها  
قائمة الدخل الموحدة  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥

٢٠٠٤ ريال سعودي	٢٠٠٥ ريال سعودي	إيضاح	
٥٨٢,٤٨٨,٢٩٧	٦٤٨,٨٩٥,٤٨٤		المبيعات
<u>٣٦٧,٨٠٠,٩٨٦</u>	<u>٣٧٧,٨٢٤,١٠٢</u>		تكلفة المبيعات
٢١٤,٦٨٧,٣١١	٢٧١,٠٧١,٣٨٢		إجمالي الربح
			المصاريف:
(١٢٥,٠٧٤,٩٧٣)	(١٣٤,٦٣٩,١٢٦)	٢٢	بيع وتسويق
<u>(٢٧,٣٥٧,٨٩٠)</u>	<u>(٣٤,٥٣٠,٧٥٧)</u>	٢٣	عمومية وإدارية
٦٢,٢٥٤,٤٤٨	١٠١,٩٠١,٤٩٩		الدخل من العمليات الرئيسية
-	(١١,٨٥٧,٨٣٦)	٢٤	مصاريف إعادة هيكلة
٧,٢٨٣,٠٢٥	٨,١١٢,٠٠٦	٢٥	الدخل من الاستثمارات، صافي
<u>١,٧٦٩,٧١٩</u>	<u>٣,٠٧٣,٩٩٧</u>	٢٦	إيرادات أخرى
٧١,٣٠٧,١٩٢	١٠١,٢٢٩,٦٦٦		الدخل قبل حساب حصة الأقلية في صافي دخل الشركات التابعة
<u>(٥,٨٢١,٧١٢)</u>	<u>(٥,٠٨٠,٠٣٣)</u>	١٧	حصة شركاء الأقلية في أرباح الشركات التابعة
<u>٦٥,٤٨٥,٤٨٠</u>	<u>٩٦,١٤٩,٦٣٣</u>		صافي دخل السنة
<u>٥٤٦</u>	<u>٨٠١</u>	٢٧	الربح الأساسي للسهم

الشركة السعودية للصناعات الدوائية والمستلزمات الطبية (سبيماكو - الدوائية) والشركات التابعة لها  
قائمة التدفقات النقدية الموحدة  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥

٢٠٠٤ ريال سعودي	٢٠٠٥ ريال سعودي	
		<b>النشاطات التشغيلية:</b>
٦٥٤٨٥٤٨٠	٩٦١٤٩٦٣٣	صافي دخل السنة
		التعديلات لـ:
١٥٩٤١٨٨٦	١٥٨٤٨٠٨٠	استهلاك
٧٧٤٠٤٢٣	٥٣١٠٩٠٩	إطفاء
(٦٧٥٧١)	(١٣٥٨٩)	ربح استبعاد / بيع ممتلكات وآلات ومعدات
٢٤٥٩٥٥٨	٥٠٠٠٠	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
٦٧٧٦١٩٩	٣٢٤٦٩٣٩	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
٩٨٣٣٥٩٧٥	١٢١٠٤١٩٧٢	
		<b>التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:</b>
(١٤٤٤٢٤٦٨)	(٤٩٦٥٩٢٢٦)	مدينون تجاريون
٢٦٥٠٥٨٠٢	(٣٥٥٠٧٤٠٥)	بضاعة
(٣٠٣٧٤٩٩)	٦٠٨٢٥٠	مصاريف مدفوعة مقدما ومدينون آخرون
(١٨٠٦٥٣٩)	١٣٥٠٨٩٢	مبالغ مستحقة من / إلى أطراف ذات علاقة
(٢٤٠٤٠٧٥١)	٤٦١٢٠٩٥٩	دائنون ومصاريف مستحقة الدفع
١٣١٠٤٠	(١٠٠٤٦٧٠١)	مخصص زكاة وضريبة دخل
٨١٦٤٥٥٦٠	٧٣٩٠٨٧٤١	صافي النقدية من النشاطات التشغيلية
		<b>النشاطات الاستثمارية:</b>
(٢٢١٨٨٠٠٩)	(١٦٩٧١١٧٠)	شراء ممتلكات وآلات ومعدات
٧٣٧٧٣٧	٤٠٠٠٠	بيع ممتلكات وآلات ومعدات
(٤٦٦٠٨٦٤)	(٢٩٨٨٦٨٤)	صافي التغير في الموجودات غير الملموسة
٤٧٨٣١٠٦٥	٤٠٣٢٨٥٣	صافي التغير في الاستثمارات
٢١٧١٩٩٢٩	(١٥٨٨٧٠٠١)	صافي النقدية (المستخدمة في) من النشاطات الإستثمارية
		<b>النشاطات التمويلية:</b>
(٥٧٠٧٨٧١٦)	(٥٠١٣٢٤٧٢)	صافي التغير في المبالغ المستحقة للمساهمين وتوزيعات
٣٤٥٣٥٧١	(٥١٩٦٢٢٩)	الأرباح المقترحة
		حقوق الأقلية
(٥٣٦٢٥١٤٥)	(٥٠٦٥٢١٠١)	صافي النقدية المستخدمة في النشاطات التمويلية
٤٩٧٤٠٣٤٤	٧٣٦٩٦٣٩	الزيادة في النقدية وشبه النقدية
٦٣١٦٠٨٠٩	١١٢٩٠١١٥٣	النقدية وشبه النقدية في بداية السنة
١١٢٩٠١١٥٣	١٢٠٢٧٠٧٩٢	النقدية وشبه النقدية في نهاية السنة (إيضاح ٤)
		<b>معلومات إضافية عن معاملات غير نقدية:</b>
٣٤٢٤٦٦٤٨٨	٤٥٦١٠٧٦٨٥	مكاسب غير محققة عن إعادة تقويم الاستثمارات في الأوراق المالية المتاحة للبيع

الشركة السعودية للصناعات الدوائية والمستلزمات الطبية (سيماكو - الدوائية) والشركات التابعة لها  
قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الموحدة  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥

ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
الإجمالي	ريال سعودي	المتاحة للبيع	في الأوراق المالية	تقوم الإستثمارات	ناتجة عن إعادة	مكاسب غير محققة	الأرباح المتبقية	الإحتياطي العام	الإحتياطي النظامي	رأس المال
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
١٢١٨١٦٥٦٢٨	-	٦١٣٨٠٨٩٣	٢٢٠٠٠٠٠٠٠	٣٧٢٤٤٩٧٣٥	٣٠٠٠٠٠٠٠٠	٦٠٠٠٠٠٠٠٠	٢٠٠٣	٢٠٠٤	٢٠٠٥	٢٠٠٥
٦٥٤٨٥٤٨٠	-	٦٥٤٨٥٤٨٠	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	(٣٢٢٧٤٢٧٤)	-	٣٢٢٧٤٢٧٤	-	-	-	-	-	-
٣٤٢٤٦٦٤٨٨	٣٤٢٤٦٦٤٨٨	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(١٠٢٦٥٤٠٤)	(١٠٢٦٥٤٠٤)	(١٠٢٦٥٤٠٤)	-	-	-	-	-	-	-	-
(٥١١٠٣٨٥٤)	(٥١١٠٣٨٥٤)	(٥١١٠٣٨٥٤)	-	-	-	-	-	-	-	-
(١٤٠٠٠٠٠)	(١٤٠٠٠٠٠)	(١٤٠٠٠٠٠)	-	-	-	-	-	-	-	-
١٥٦٣٤٤٨٣٣٨	٣٤٢٤٦٦٤٨٨	٦٠٤٦٢٨٤١	٢٢٠٠٠٠٠٠٠	٤٠٥١٩٠٠٩	٣٠٠٠٠٠٠٠٠	٦٠٠٠٠٠٠٠٠	٢٠٠٤	٢٠٠٥	٢٠٠٥	٢٠٠٥
٩٦١٤٩٦٣٣	-	٩٦١٤٩٦٣٣	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	(٤٨٠٧٤٨٢)	-	٤٨٠٧٤٨٢	-	-	-	-	-	-
٤٥٦١٠٧٦٨٥	٤٥٦١٠٧٦٨٥	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(١٠٣٩٥٥١٩)	-	(١٠٣٩٥٥١٩)	-	-	-	-	-	-	-	-
(٥٥٦٤١٢٢٩)	-	(٥٥٦٤١٢٢٩)	-	-	-	-	-	-	-	-
(١٤٠٠٠٠٠)	-	(١٤٠٠٠٠٠)	-	-	-	-	-	-	-	-
٢٠٤٨٢٦٩٠٠٨	٧٩٨٥٧٤١٧٣	٨٤٣٦٨٣٤٤	٢٢٠٠٠٠٠٠٠	٤٥٣٦٦٤٩١	٣٠٠٠٠٠٠٠٠	٦٠٠٠٠٠٠٠٠	٢٠٠٥	٢٠٠٥	٢٠٠٥	٢٠٠٥

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ الى ٣٤ جزءاً من هذه القوائم المالية الموحدة.

الشركة السعودية للصناعات الدوائية والمستلزمات الطبية (سبيماكو - الدوائية) والشركات التابعة لها  
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة  
٣١ ديسمبر ٢٠٠٥

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 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 والوسيطه ومشتقاتها وأي استثمارات أخرى ذات صلة بالصناعات المذكورة داخل وخارج المملكة.

فيما يلي بياناً بالشركات التابعة المملوكة من قبل الشركة :

نسبة الملكية	النشاط الرئيسي للشركة	بلد التأسيس	رقم السجل التجاري	الشركة التابعة
٩٥٪	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)

٢ - أسس توحيد القوائم المالية

- تشمل هذه القوائم المالية الموحدة 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.
- تتضمن القوائم المالية الموحدة صافي الدخل وحقوق الشركاء بالكامل لشركة أراك التابعة، حيث أن حقوق الأقلية في تلك الشركة المسجلة بإسم شريك سعودي قد تم التنازل عنها لصالح الشركة .
- تعد القوائم المالية للشركات التابعة لنفس الفترة المالية الخاصة بالشركة باستخدام سياسات محاسبية مماثلة.
- تم حذف كافة الحسابات والمعاملات الهامة المتداخلة وكذلك المكاسب (الخسائ) الناجمة عن المعاملات مع الشركات التابعة عند توحيد هذه القوائم المالية.
- يتم إدراج حساب حقوق الأقلية في قائمة المركز المالي الموحدة بشكل مستقل عن بنود المطلوبات غير المتداولة وبنود حقوق المساهمين. يتم إدراج حصة شركاء الأقلية في صافي نتائج الشركات التابعة في قائمة الدخل الموحدة بشكل مستقل عن نتائج العمليات الرئيسية.

الشركة السعودية للصناعات الدوائية والمستلزمات الطبية (سبيماكو - الدوائية) والشركات التابعة لها  
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة - تتمه  
٣١ ديسمبر ٢٠٠٥

### ٣ - السياسات المحاسبية الهامة

يتم إعداد القوائم المالية الموحدة وفقاً للمعايير المحاسبية المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية، ونورد فيما يلي بياناً بأهم السياسات المحاسبية المتبعة:

#### العرف المحاسبي

تعد القوائم المالية الموحدة 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 السنة 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.

#### الدينون

تظهر الذمم المدينة بالمبلغ الأصلي للفاتورة ناقصا 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 باستخدام التكاليف المعيارية والتي تقارب المتوسط المرجح.

#### الدائنون والمصاريف المستحقة الدفع

تم 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 إلتزامات ( قانونية أو متوقعة ) على الشركة ناتجة عن أحداث سابقة، وأن تكاليف سداد هذه الإلتزامات محتملة ويمكن قياسها بشكل موثوق به.

الشركة السعودية للصناعات الدوائية والمستلزمات الطبية (سبيماكو - الدوائية) والشركات التابعة لها  
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة - تتمه  
٣١ ديسمبر ٢٠٠٥

٣ - السياسات المحاسبية الهامة - تتمه

### 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. تقيد/ ترحل التغيرات في القيمة العادلة إلى قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الموحدة. يحمل الانخفاض غير المؤقت في قيمة الإستثمارات على قائمة الدخل الموحدة. تقيد 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

تقيد الإستثمارات المقتناة حتى تاريخ الاستحقاق بالتكلفة، المعدلة بالخصم أو العلاوة إن وجدت. يتم تكوين مخصص لأي انخفاض دائم في قيمة هذه الإستثمارات. وتقيد 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 المرفقة.

#### الممتلكات والآلات والمعدات / الاستهلاك

الأراضي، والمشاريع تحت التنفيذ، لا تستهلك. تستهلك التكلفة، ناقصاً القيمة التقديرية المتبقية للممتلكات والآلات والمعدات الأخرى بطريقة القسط الثابت على مدى الأعمار الإنتاجية المقدرة للموجودات.

تحمل مصاريف الإصلاح والصيانة على الدخل. يتم رسملة التحسينات التي تزيد قيمة الأصل أو تطيل من عمره الإنتاجي بصورة جوهرية على مدى عمره الإنتاجي المعدل.

#### الموجودات غير الملموسة / الإطفاء

تطفاً أتعاب الاستشارات والمعرفة الفنية ومصاريف تطوير المنتجات وبرامج الحاسب الآلي، التي اعتبرت موجودات غير ملموسة، بطريقة القسط الثابت على مدى الفترة المقدرة للانتفاع بها.

#### الإنخفاض في قيمة الموجودات المالية

يتم، بتاريخ كل قائمة مركز مالي، إجراء مراجعة للتأكد من وجود دليل موضوعي على وقوع أي خسارة ناتجة عن الإنخفاض في قيمة أي أصل مالي أو مجموعة من الموجودات. وفي حالة وجود مثل هذا الدليل، يتم تقدير القيمة المقدرة القابلة للاسترداد لذلك الأصل، ويتم إثبات خسارة الإنخفاض في قيمة الموجودات بالفرق بين القيمة القابلة للاسترداد والقيمة الدفترية لذلك الأصل، تدرج خسارة الإنخفاض في قيمة الموجودات في قائمة الدخل الموحدة.

#### مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

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

الشركة السعودية للصناعات الدوائية والمستلزمات الطبية (سبيماكو - الدوائية) والشركات التابعة لها  
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة - تتمه  
٣١ ديسمبر ٢٠٠٥

### ٣ - السياسات المحاسبية الهامة - تتمه

#### الإيجارات التشغيلية

يتم إثبات الدفعات بموجب عقود الإيجارات التشغيلية كمصروف في قائمة الدخل الموحدة، وتطفاً بطريقة القسط الثابت على مدى فترة الإيجار.

#### الزكاة وضريبة الدخل

يجنب مخصص للزكاة وضريبة الدخل وفقاً للأنظمة الضريبية والزكوية السعودية لكل شركة على حده.

يتم تحميل مخصص الزكاة الخاص بالشركة وبالشركات التابعة لها المدرجة في هذه القوائم المالية على حسابات الملكية العائدة للمساهمين السعوديين، بينما يتم تحميل مخصص ضريبة الدخل على حساب الملكية للمساهم الأجنبي. تقييد ضرائب الدخل المؤجلة، ان كانت جوهرياً، 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.

#### العملات الأجنبية

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

#### النقدية وشبه النقدية

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

#### المعلومات القطاعية

يعتبر القطاع جزءاً أساسياً 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. تقييد 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.

### ٤ - النقدية وشبه النقدية

٢٠٠٤	٢٠٠٥	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١٠٠ر٣٢٥ر٤٠١	٣٩ر٧٧٠ر٧٩٢	أرصدة لدى البنوك ونقد في الصندوق
-	٧٧ر٥٠٠ر٠٠٠	ودائع المرابحة الإسلامية
١٢ر٥٧٥ر٧٥٢	٣ر٠٠٠ر٠٠٠	ودائع لأجل (متعلقة بشركة تابعة)
<u>١١٢ر٩٠١ر١٥٣</u>	<u>١٢٠ر٢٧٠ر٧٩٢</u>	

الشركة السعودية للصناعات الدوائية والمستلزمات الطبية (سبيماكو - الدوائية) والشركات التابعة لها  
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة - تتمه  
٣١ ديسمبر ٢٠٠٥

٥ - الدينون التجاريون	
٢٠٠٤	٢٠٠٥
ريال سعودي	ريال سعودي
	ذمم مدينة - قصيرة الأجل، صافي
٥٦١٥٥٦٥٣	٤١٨٧٣٨٨٨
٤٨١٣٣٨٠٠	٤٧٧٤٩٥٩٨
٢٠٤٧٣٤٧١٧	٢٦٦٤١٣١٤٧
٣٠٩٠٢٤١٧٠	٣٥٦٠٣٦٦٣٣
(١٤١٠٢٦٣٥)	(١٤٥٧٤٣٨٤)
٢٩٤٩٢١٥٣٥	٣٤١٤٦٢٢٤٩
	ذمم مدينة - طويلة الأجل
٢٧٨١٨٤٩	٢٢٠٣٨٨٩
١٢٤٨٨٤١٠	١٥٦٨٤٨٨٢
١٥٢٧٠٢٥٩	١٧٨٨٨٧٧١

تصنف الذمم المدينة إلى قصيرة الأجل وطويلة الأجل بناءً على الترتيبات التي تتم مع العملاء ووفقاً لتقديرات الإدارة بشأن تحصيل هذه الأرصدة.

#### ٦ - المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة وأرصدها

تتكون الأرصدة مع الأطراف ذات العلاقة كما في ٣١ ديسمبر من الآتي:

٢٠٠٤	٢٠٠٥
ريال سعودي	ريال سعودي
	المبالغ المستحقة من الجهات المنتسبة:
٧٠٧٤٣٦٤	٧٩٣٠٤٠٨
٨٩٥٧٨	١٢٤٥٩٧
٧١٦٣٩٤٢	٨٠٥٥٠٠٥
	المبالغ المستحقة إلى الجهات المنتسبة:
١٥٤١٥٩٤	٣٧٨٩١٤٧
٥٥٩٨	-
١٥٤٧١٩٢	٣٧٨٩١٤٧

يوجد للمجموعة معاملات مع أطراف ذات علاقة بها وذلك خلال دورة أعمالها العادية. فيما يلي بياناً بالمعاملات الهامة مع الأطراف ذات العلاقة كما في ٣١ ديسمبر:

٢٠٠٤	٢٠٠٥
ريال سعودي	ريال سعودي
٢١٧٨٠٣٢٢	٢٢٠٢٧٤٨٦
٧١٣٦٦٣٣	٩٨١٣٠١٠
١٥٦٣٤١٢	١٦٢٨٢٣٤

مبيعات  
شراء مواد وخدمات  
حقوق امتياز



الشركة السعودية للصناعات الدوائية والمستلزمات الطبية (سبيماكو - الدوائية) والشركات التابعة لها  
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة - تتمه  
٣١ ديسمبر ٢٠٠٥

٧ - البضاعة

٢٠٠٤	٢٠٠٥	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٦٢٣٢٩,٢٨٢	٧٨,٢١٤,٢٠٢	بضاعة تامة الصنع
٥٢٣,٠٨,٤٢٢	٦٥,٧٢٢,٠٣٠	مواد خام
١١,٣٨٠,٨٣٤	١٣,٥٨٨,٥٥٨	بضاعة قيد التصنيع
٩,٧٦١,٩٣٢	١١,٢٠٢,٦٨٢	قطع غيار
٣,٥١٦,٧٧٧	٦,٠٨٦,٣٥٨	بضاعة في الطريق
١٣٩,٢٩٧,٢٤٧	١٧٤,٨١٣,٨٣٠	
(٧٣٤,١٣٠)	(٧٤٣,٣٠٨)	ناقصاً: مخصص بضاعة بطيئة الحركة
<u>١٣٨,٥٦٣,١١٧</u>	<u>١٧٤,٠٧٠,٥٢٢</u>	

٨ - المصاريف المدفوعة مقدماً والدينون والآخرون

٢٠٠٤	٢٠٠٥	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١,٤٩٤,٨٤٠	١,٥٣٣,٧٢٧	مصاريف مدفوعة مقدماً
١٢,٦٥٣,٤١١	١٢,٨٦١,٣٩١	سلف وضمم موظفين
٦,٨١٦,٧٦٦	٣,٦٥٠,٨٩٣	دفعات مقدمة للموردين
١,٠٦٩,٠٦٦	٩٨,٢٩٤	إيرادات مستحقة
٦,٩٩٠,٢١٧	١٠,٢٩٩,٩٩٧	مدينون آخرون
٢٩,٠٢٤,٣٠٠	٢٨,٤٤٤,٣٠٢	
(٥,١١٠,٦٨٧)	(٥,١٣٨,٩٣٩)	ناقصاً: مخصص موجودات أخرى مشكوك في تحصيلها
<u>٢٣,٩١٣,٦١٣</u>	<u>٢٣,٣٠٥,٣٦٣</u>	

٩ - الاستثمارات في الأوراق المالية المتاحة للبيع

٢٠٠٤	٢٠٠٥	
القيمة ريال سعودي	القيمة ريال سعودي	متداولة
٣٧٩,٨١٢,٨٨٨	٨٧٦,١٤٦,٥٤٤	المجموعة السعودية للاستثمار الصناعي
-	١٠٧,١١٥,٠٠٠	شركة ينبع الوطنية للبتروكيماويات (ينساب)
		غير متداولة
٣٥٥,٠٠٠,٠٠٠	٣١٢,٩٨١,٤٢٠	الشركة العربية للألياف الصناعية (أبن رشد)
٤٢,٠٠٠,٠٠٠	١٦٠,٨٠٠,٠٠٠	شركة التصنيع الوطنية للبتروكيماويات
٦,٦٠٠,٧٤٨	١١,٧٥٣,١٥٠	الشركة العربية الصيدلانية طاسيلي
١٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠٠	(تافكو) - الجزائر
٧٩٣,٤١٣,٦٣٦	١,٤٧٨,٧٩٦,١١٤	شركة القصيم للخدمات الطبية
-	١٥,٦٥٤,١٦٣	استثمارات في صناديق استثمارية
-	١٠,٨١٩,١٦٩	صندوق الدخل المتوازن الإسلامي
-	١٥,٠٤٤,٢٩٦	صندوق الرياض للأسهم ٢
-	٤١,٥١٧,٦٢٨	صندوق الراجحي للأسهم الخليجية
<u>٧٩٣,٤١٣,٦٣٦</u>	<u>١,٥٢٠,٣١٣,٧٤٢</u>	

الشركة السعودية للصناعات الدوائية والمستلزمات الطبية (سبيماكو - الدوائية) والشركات التابعة لها  
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة - تتمه  
٣١ ديسمبر ٢٠٠٥

٩ - الاستثمارات في الأوراق المالية المتاحة للبيع - تتمه

أ ( تم تداول أسهم شركة ينبع الوطنية للبتروكيماويات (ينساب) في سوق الأسهم المحلي بعد ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥. تم قيد تلك الأسهم بالتكلفة قبل ذلك التاريخ لعدم إمكانية تحديد قيمتها السوقية.

ب) تم إظهار الاستثمارات في الأوراق المالية غير المتداولة بالتكلفة لعدم إمكانية قياس قيمتها السوقية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥ بشكل موثوق به.

ج) بلغت الخسائر المتراكمة لشركة ابن رشد (كما هو مبين في قوائمها المالية الأولية غير المراجعة) مبلغ ٢,١٠١ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥ (٢٠٠٤: ١,٧١٤ مليون ريال سعودي). تعتقد إدارة الشركة أن هذه الخسائر تعتبر مؤقتة ولا تمثل انخفاضاً دائماً في قيمة استثمارها في ابن رشد، واستناداً إلى تقديرات الإدارة، قامت الشركة بتجنيب مبلغ ٤٢٠,١٨٥,٨٠ ريال سعودي لقاء هذه الخسائر المؤقتة.

د) تمثل الاستثمارات في صناديق استثمارية، استثمارات الشركة في صناديق استثمارية سعودية. قيدت هذه الاستثمارات بسعر السوق السائد المعلن من قبل مدراء الصناديق.

فيما يلي بياناً بحركة الاستثمارات في الأوراق المالية المتاحة للبيع خلال السنة:

٢٠٠٤	٢٠٠٥	
ريال سعودي	ريال سعودي	
		التكلفة:
		في بداية السنة
٤٤٩,٢٩٦,٧٩٥	٤٥٠,٩٤٧,١٤٨	للإضافات
١,٦٥٠,٣٥٣	٢٧٠,٧٩٢,٤٢١	
٤٥٠,٩٤٧,١٤٨	٧٢١,٧٣٩,٥٦٩	في نهاية السنة
		تسوية التقويم:
		في بداية السنة
-	٣٤٢,٤٦٦,٤٨٨	مكاسب غير محققة خلال السنة
٣٤٢,٤٦٦,٤٨٨	٤٩٨,١٢٦,٢٦٥	مخصص لقاء الإنخفاض المؤقت في القيمة
-	(٤٢٠,١٨٥,٨٠)	
٣٤٢,٤٦٦,٤٨٨	٧٩٨,٥٧٤,١٧٣	في نهاية السنة
٧٩٣,٤١٣,٦٣٦	١,٥٢٠,٣١٣,٧٤٢	القيمة الدفترية

١٠ - الاستثمارات المقتناة حتى تاريخ الاستحقاق

٢٠٠٤	٢٠٠٥	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٣٧,٥٠٠,٠٠٠	٧,٤٩٨,٥٨١	صناديق استثمارية مغلقة
٢٤٤,٨٢٣,٨٥٥	-	سندات تنمية حكومية سعودية
٢٨٢,٣٢٣,٨٥٥	٧,٤٩٨,٥٨١	في نهاية السنة

الشركة السعودية للصناعات الدوائية والمستلزمات الطبية (سبيماكو - الدوائية) والشركات التابعة لها  
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة - تتمه  
٣١ ديسمبر ٢٠٠٥

## ١١ - الممتلكات والآلات والمعدات

إن الأعمار الإنتاجية المقدرة للموجودات لأغراض حساب الاستهلاك هي كما يلي:

المباني الآلات والمعدات الأثاث والتراكيبات	٢٥ إلى ٣٣ سنة	٣٣ إلى ٣٥ سنوات	٤ سنوات
	سنوات	سنوات	سنوات

الإجمالي ٢٠٠٤ ريال سعودي	الإجمالي ٢٠٠٥ ريال سعودي	الشاريع تحت التنفيذ ريال سعودي	السيارات ريال سعودي	أجهزة الحاسب الآلي ريال سعودي	الأثاث والتراكيبات ريال سعودي	الآلات والمعدات ريال سعودي	المباني ريال سعودي	الأراضي ريال سعودي
٥٩٠,٩٦,٢٤٩	٦١٠,١٨٨,٠٢٥	١٧,٥١٨,٨٧١	٥,٢٩٧,٥٨٤	١٧,١٥٠,٢٦٤	٩٠,١٥٥,٠٨٩	٢١٣,٣٦٣,١٩٩	٢٠٢,٠٦٨,١٦٨	١٤,٦٣٤,٨٥٠
٢٢٢,١٨٨,٠٠٩	١٦٢,٩٧١,١٧٠	١٢,٦٥٢,٣٢٢	٣٦٦,٥٠٠	٥٦١,١٠٩	٤٦٢,٣٩٧	١,٣٤٨,٧١٥	٦٧٩,٩١٧	٩٠,٠٠٠
(٢٠,٩٦,١١٣)	(١٠,٣٨٦,٧٤٤)	-	(٣٣,٠٠٠)	(٣,٩٦٠,٠٣٢)	(٢٩٢,٠٦٦)	(٥٨٠,٤٦٤)	-	-
٦١٠,١٨٨,٠٢٥	٦١٦,٧٧٢,٤٥١	٣,٠١٧,٤٠٣	٥,٣٢٤,٠٨٤	١٣,١٧٥,٢٣١	٩٠,٣٢٥,٤٢٠	٢٥٨,٩٠٧,٢٦٨	٢٠٢,٠٦٨,١٦٨	١٥,٥٣٤,٨٥٠
٣٩٨,٩٥٦,٩٠٧	٤١٣,٤٧٢,٤٤٦	-	٤,١٥٩,٠٩٨	١٤,٣٧٩,٣٧٦	٧٩,٩٣٣,١٧٩	٢٣٩,٢٣٧,٤٢٤	٧٥,٧٦٢,٣٦٩	-
١٥٩,٤١٨,٨٨٦	١٥٨,٤٨٨,٠٨٠	-	٦١٥,٢٥٦	١,٥٨٦,٠٤١	٢,٠٥٤,٦٩٠	٥٤٠,٣,٩٤٧	٦,١٨٨,١٤٦	-
(٢,٤٢٦,٣٤٧)	(١٠,٣٦٠,٣٣٣)	-	(٣٣,٠٠٠)	(٣,٩٦٠,٠٣٢)	(٢٨٩,١٣٩)	(٥,٧٨١,١٦٢)	-	-
٤١٣,٤٧٢,٤٤٦	٤١٨,٩٦٠,١٩٣	-	٤,٤٤٤,٣٥٤	١٢,٠٠٥,٣٨٥	٨١,٦٩٨,٧٣٠	٢٣٨,٨٦٠,٢٠٩	٨١,٩٥١,٥١٥	-
١٩٧,٨١٢,٢٥٨	١٩٧,٨١٢,٢٥٨	٣٠,١٧١,٤٠٣	٨٨٩,٧٣٠	١,٧٤٥,٩٥٦	٨,٢٦٢,٦٩٠	٢٠,٠٤٧,٥٥٩	١٢٠,٧٩٦,٥٧٠	١٥,٥٣٤,٨٥٠
١٩٦,٧١٥,٧٧٩	١٩٦,٧١٥,٧٧٩	١٧,٥١٨,٨٧١	١,١٣٨,٤٨٦	٢,٧٧٠,٨٨٨	١٠,٢٢١,٩١٠	٢٤,١٢٥,٧٧٥	١٢٦,٣٠٤,٧٩٩	١٤,٦٣٤,٨٥٠

صافي القيمة الدفترية:

في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥

في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٤

تم استئجار قطعة الأرض المقام عليها المصنع الواقعة في المنطقة الصناعية في بريدة من وزارة التجارة والصناعة بإيجار رمزي لمدة ٢٥ سنة قابلة للتجديد تنتهي خلال عام ١٤٣٣هـ (الموافق ٢٠١٢م).

الشركة السعودية للصناعات الدوائية والمستلزمات الطبية (سبيماكو - الدوائية) والشركات التابعة لها  
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة - تتمه  
٣١ ديسمبر ٢٠٠٥

١٢- الموجودات غير الملموسة

٢٠٠٤ ريال سعودي	٢٠٠٥ ريال سعودي	
		التكلفة:
٦٥٨١١,٠٥٠	٦٦,٣٣٠,٦٩٠	أتعاب الاستشارات والمعرفة الفنية
٤٠,٠٧٥,٥٥٨	٤٢,٥٣٩,٦٧٨	تكاليف تطوير المنتجات
١٣,٩٩٤,٩٥٦	١٣,٩٩٩,٨٨٠	برامج الحاسب الآلي والاستشارات
١١٩,٨٨١,٥٦٤	١٢٢,٨٧٠,٢٤٨	
(٦٢,١٦٦,٠٢٨)	(٦٧,٤٧٦,٩٣٧)	ناقصاً: الإطفاء المتراكم
<u>٥٧,٧١٥,٥٣٦</u>	<u>٥٥,٣٩٣,٣١١</u>	

تتعلق تكاليف تطوير المنتجات بمنتجات لا تزال قيد التطوير كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥ و ٢٠٠٤ .  
تتمثل حركة الموجودات غير الملموسة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر على النحو التالي:

٢٠٠٤ ريال سعودي	٢٠٠٥ ريال سعودي	
		التكلفة:
١١٥,٢٢٠,٧٠٠	١١٩,٨٨١,٥٦٤	في بداية السنة
٤,٦٦٠,٨٦٤	٢,٩٨٨,٦٨٤	الإضافات خلال السنة
١١٩,٨٨١,٥٦٤	١٢٢,٨٧٠,٢٤٨	في نهاية السنة
		الإطفاء:
٥٤,٤٢٥,٦٠٥	٦٢,١٦٦,٠٢٨	في بداية السنة
٧,٧٤٠,٤٢٣	٥,٣١٠,٩٠٩	للسنة
٦٢,١٦٦,٠٢٨	٦٧,٤٧٦,٩٣٧	في نهاية السنة
<u>٥٧,٧١٥,٥٣٦</u>	<u>٥٥,٣٩٣,٣١١</u>	صافي القيمة الدفترية

١٣- الدائنون والمصاريف المستحقة الدفع

٢٠٠٤ ريال سعودي	٢٠٠٥ ريال سعودي	
١١٨,١٠٨,٣٠٦	١٦٠,١٣٤,١٤٢	دائنون تجاريون
٣٦,٨١١,٢٢٧	٤٠,٣٠١,٨٥٦	مصاريف مستحقة الدفع
١,٨٩٤,٦١٤	١,٨٩٤,٦١٤	مخصص بضاعة مباعه منتهية الصلاحية
٨١٠,٠٦١	١,٤١٤,٥٥٥	دائنون آخرون
<u>١٥٧,٦٢٤,٢٠٨</u>	<u>٢٠٣,٧٤٥,١٦٧</u>	

الشركة السعودية للصناعات الدوائية والمستلزمات الطبية (سبيماكو - الدوائية) والشركات التابعة لها  
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة - تتمه  
٣١ ديسمبر ٢٠٠٥

#### ١٤- الزكاة وضريبة الدخل

أ) تمثل الالتزامات الزكوية والضريبية للمجموعة الزكاة وضريبة الدخل التي يتم احتسابها على أساس القوائم المالية غير الموحدة لكل شركة على حده.

#### ب) حركة المخصص

كانت حركة مخصص الزكاة وضريبة الدخل على النحو التالي:

#### الزكاة

٢٠٠٤	٢٠٠٥	
ريال سعودي	ريال سعودي	في بداية السنة
٦٢١٥٨١٣	١٠٩١٣٢٤٧	مجنب خلال السنة
٦٢٦٦٥٣٢	٦٨٥٦١٧١	تسويات متعلقة بالسنة السابقة
٣١٠٣٨٥٥	(٢٤٠٦٤٣)	مدفوع خلال السنة
(٤٦٧٢٩٥٣)	(٦٠٩١٣٧٢)	في نهاية السنة
١٠٩١٣٢٤٧	١١٤٣٧٤٠٣	

#### ضريبة الدخل

-	٤٣٥٨٨٧٢	في بداية السنة
٤٣٥٨٨٧٢	٣٧٧٩٩٩١	مجنب خلال السنة
٢٧٩٤٦٦٨	-	تسويات متعلقة بالسنة السابقة
(٢٧٩٤٦٦٨)	(٤٣٥٨٨٧٢)	مدفوع خلال السنة
٤٣٥٨٨٧٢	٣٧٧٩٩٩١	في نهاية السنة
١٥٢٧٢١١٩	١٥٢١٧٣٩٤	

#### ج) الربوط الزكوية والضريبية

حصلت الشركة على شهادات نهائية للزكاة وضريبة الدخل للسنوات السابقة حتى ١٩٩٩م. وحصلت الشركات التابعة على شهادات نهائية للزكاة وضريبة الدخل حتى ٢٠٠٤م. استلمت الشركة ربط إضافي من مصلحة الزكاة وضريبة الدخل عن عام ٢٠٠٠ وطالبت فيه الشركة بسداد زكاة إضافية قدرها ٦٠٤٧ ألف ريال سعودي حيث اعترضت الشركة على هذا الربط. تعتقد إدارة الشركة بأنه قد تم تجنيب مخصصات كافية لمواجهة أية التزامات زكوية قد تطرأ. لم يتم إجراء الربوط الزكوية والضريبية للأعوام ٢٠٠٣ و ٢٠٠٤ و ٢٠٠١ و ٢٠٠٢.

الشركة السعودية للصناعات الدوائية والمستلزمات الطبية (سبيماكو - الدوائية) والشركات التابعة لها  
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة - تتمه  
٣١ ديسمبر ٢٠٠٥

١٥- المبالغ المستحقة للمساهمين

يمثل هذا البند توزيعات أرباح معلنه في سنوات سابقة ومبالغ مستحقة للمساهمين تتعلق باسهم مصدره خلال السنوات السابقة. لم يتم المطالبة بهذه المبالغ من قبل المساهمين المعنيين.

١٦- مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

٢٠٠٤	٢٠٠٥	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٦١,٧٠٥,٨٨٧	٦٨,٤٨٢,٠٨٦	رصيد بداية السنة
١٠,٤٣٣,٨٢٩	١٢,٨٨٥,٢٧٧	المحمل للسنة
(٣,٦٥٧,٦٣٠)	(٩,٦٣٨,٣٣٨)	مدفوع خلال السنة
<u>٦٨,٤٨٢,٠٨٦</u>	<u>٧١,٧٢٩,٠٢٥</u>	رصيد نهاية السنة

١٧- حقوق الأقلية

تمثل حقوق الأقلية جزء من صافي نتائج العمليات، وصافي موجودات الشركة العربية لصناعة المنتجات الطبية المحدودة (عناية) المتعلقة بالحصص غير المملوكة من قبل الشركة الأم.

فيما يلي تحليلاً بحصة شركاء الأقلية في الشركة التابعة:

٢٠٠٤	٢٠٠٥	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١١,٢٦٩,٩٤١	١٤,١٥١,٦٥٣	في بداية السنة
٥,٨٢١,٧١٢	٥,٠٨٠,٠٣٣	الحصة في أرباح الشركة التابعة
(٢,٩٤٠,٠٠٠)	(٤,٩٩٨,٠٠٠)	توزيعات أرباح
-	(٦,٠١٦,٦٦٢)	الحصة في مخصص الزكاة وضريبة الدخل
<u>١٤,١٥١,٦٥٣</u>	<u>١٣,٦٣٢,٠٢٤</u>	

١٨- رأس المال

يتكون رأس المال المصرح به والمدفوع بالكامل من ١٢ مليون سهم بقيمة ٥٠ ريال سعودي للسهم الواحد، كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥ و ٢٠٠٤ على النحو التالي:

نسبة الملكية		
٢٠٠٤	٢٠٠٥	
%٨٠	%٨٠	مساهمون سعوديون
%٢٠	%٢٠	مساهم غير سعودي (الشركة العربية للصناعات الدوائية والمستلزمات الطبية - الأردن)

١٩- الاحتياطي النظامي

طبقاً لنظام الشركات السعودي، تحتفظ الشركة باحتياطي مساوي لنصف رأس مالها. أن هذا الإحتياطي غير قابل للتوزيع.

الشركة السعودية للصناعات الدوائية والمستلزمات الطبية (سبيماكو - الدوائية) والشركات التابعة لها  
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة - تتمه  
٣١ ديسمبر ٢٠٠٥

٢٠ - الاحتياطي الاتفاقي  
طبقاً لأحكام النظام الأساسي للشركة، يجب على الشركة أن تحول ٥٪ من صافي دخل السنة بعد خصم الزكاة، إلى الاحتياطي الاتفاقي حتى يصل مجموع هذا الاحتياطي ٢٥٪ من رأس المال. يجوز استخدام هذا الاحتياطي للأغراض التي تقرها الجمعية العمومية.

٢١ - الاحتياطي العام  
تم تحويل الاحتياطي النظامي الزائد عن ٥٠٪ من رأس مال الشركة إلى الاحتياطي العام خلال عام ٢٠٠١ وقد تم إقرار ذلك من قبل الجمعية العمومية.

٢٠٠٤	٢٠٠٥	٢٢ - مصاريف البيع والتسويق
ريال سعودي	ريال سعودي	
٥٠٧٥٧٧٣٥	٥٨١٩٣٦٢٥	رواتب وما في حكمها
٢٥٨٩٢٥٩٥	٣٠٨٦١٨٤٤	دعاية وترويج
١٢٦٧٦٣٩٣	٨٨٣٠١٩٨	خصم مبيعات ومخصصات وبضاعة منتهية الصلاحية
٦٦٢٩٤٩١	٨٥٦١٢٨٨	حقوق امتياز
٤٩٧٩٦٥٧	٨٤٧٩٦٣٢	عمولة مبيعات
٥٤٨٨٠٠٦	٥٨٩٩٢٤٤	شحن
٤٦٨٣٣٦٢	٤١٤٢٧٠٥	سفر ونقل
٩٢٠٥٢٢	١٦٤٣٦٦٨	أتعاب قانونية ومهنية
٢٠٩٩٧٣٢	١٩٠٦٧٤٩	استهلاك وإطفاء
١٦٠٠٦١٩	١٠٥٢٤٧٨	لوازم مكتبية
٧٢٥٩٧٢	٨٣٢٠٢٩	هاتف وبريد
٧٤٩٩١٧	٦٨١٩٥٦	إيجار
٩٣٨٢٨٦	٦٧٧٤٣٤	منافع عامة
٤٦٢٩٨١٠	٥٠٠٠٠٠	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
٢٣٠٢٨٧٦	٢٣٧٦٢٧٦	أخرى
<u>١٢٥٠٧٤٩٧٣</u>	<u>١٣٤٦٣٩١٢٦</u>	

٢٠٠٤	٢٠٠٥	٢٣ - المصاريف العمومية والإدارية
ريال سعودي	ريال سعودي	
١٧٢٢٧٣٦٩	١٩٨٩٣١٤٦	رواتب وما في حكمها
٣٩٧٧٩٩٠	٥٤٦٨٩٤٢	استهلاك وإطفاء
-	٢٦٧٩٩٩٧	تبرعات
٣٥٧٦٥٢	٩٤٨٤٧٦	مصاريف إدارة سجل مساهمي الشركة
٨٨١٠٦١	٩٢٤٢٣٩	منافع عامة
٨٠١٠٠٨	٨٠٢٥٠٢	سفر ونقل
٣٣٧٠٥٦	٥٢٤٤٤٥	مصاريف صيانة وإصلاح
٧٢٣٢٤١	٤٦٠٩٥٨	تأمين
٨٣٤٥٦٨	٣٩٤٣٢٦	أتعاب قانونية ومهنية
٢٠٦٦٠٠	٢٧٥٢١٢	لوازم مكتبية
١٧٦٦٦٤	٢٧٠٧٧٦	إيجار
٣٥٩٨٦٠	٢٦٣٥٢٤	هاتف وبريد
٢٤٣٥٤	٤١٥٩٩	أعباء مالية
١٤٥٠٤٦٧	١٥٨٢٦١٥	أخرى
<u>٢٧٣٥٧٨٩٠</u>	<u>٣٤٥٣٠٧٥٧</u>	

الشركة السعودية للصناعات الدوائية والمستلزمات الطبية (سبيماكو - الدوائية) والشركات التابعة لها  
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة - تتمه  
٣١ ديسمبر ٢٠٠٥

٢٤ - مصاريف إعادة الهيكلة  
يتكون هذا البند مما يلي:

٢٠٠٤	٢٠٠٥	
ريال سعودي	ريال سعودي	
-	١٠,٩٢٧,٨٣٦ ر	تعويضات إضافية مدفوعة للموظفين
-	٩٣٠,٠٠٠ ر	أتعاب خدمات مهنية واستشارية
-	١١,٨٥٧,٨٣٦ ر	

٢٥ - الدخل من الاستثمارات، صافي

٢٠٠٤	٢٠٠٥	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٥,٤١٥,٧٠٥ ر	٣,٤٧٣,٤٣١ ر	الدخل من سندات التنمية الحكومية السعودية
-	١,٦٥٠,٨٦٣ ر	الدخل من الصناديق الاستثمارية، صافي
١,٨٦٧,٣٢٠ ر	٢,٩٨٧,٧١٢ ر	توزيعات أرباح
٧,٢٨٣,٠٢٥ ر	٨,١١٢,٠٠٦ ر	

٢٦ - الإيرادات الأخرى

٢٠٠٤	٢٠٠٥	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١٣٩,٩٢٣ ر	٢,٠٣١,٦٧٢ ر	عمولات مكتسبة
٣٢٤,٢٩٠ ر	٤٦٠,٥٤٠ ر	إيرادات إيجار
٦٨٦,٢٥٠ ر	-	تحويل عملات
٦١٩,٢٥٦ ر	٥٨١,٧٨٥ ر	متنوعة
١,٧٦٩,٧١٩ ر	٣,٠٧٣,٩٩٧ ر	

٢٧ - ربح السهم الأساسي

يتم احتساب ربح السهم على أساس صافي دخل السنة مقسوماً على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال السنة.

٢٨ - الإيرادات التشغيلية

تم، خلال السنة الحالية، قيد مبلغ قدره ٩٥٢,٧٣٢ ريال سعودي (٢٠٠٤: ٩٢٦,٥٨١ ريال سعودي) كمصروف في قائمة الدخل الموحدة بشأن عقود الإيجارات التشغيلية.



الشركة السعودية للصناعات الدوائية والمستلزمات الطبية (سبيماكو - الدوائية) والشركات التابعة لها  
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة - تتمه  
٣١ ديسمبر ٢٠٠٥

## ٢٩- 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 ٢٠٠٥
٦٦٠,٠٨١,٤٨٧	٨,١١٢,٠٠٦	٦٥١,٩٦٩,٤٨١	الإيرادات
٢٧٩,١٨٣,٣٨٨	٨,١١٢,٠٠٦	٢٧١,٠٧١,٣٨٢	إجمالي الربح
			صافي القيمة الدفترية للممتلكات
١٩٧,٨١٢,٢٥٨	-	١٩٧,٨١٢,٢٥٨	والآلات والمعدات
٢٤٦,٦٦٠,٧٠٥,٩٤	١,٥٢٧,٨١٢,٣٢٣	٩٣٨,٢٥٨,٢٧١	إجمالي الموجودات
٤٠٤,١٦٩,٥٦٢	-	٤٠٤,١٦٩,٥٦٢	إجمالي المطلوبات
			كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٤
٥٩١,٥٤١,٠٤١	٧,٢٨٣,٠٢٥	٥٨٤,٢٥٨,٠١٦	الإيرادات
٢٢١,٩٧٠,٣٣٦	٧,٢٨٣,٠٢٥	٢١٤,٦٨٧,٣١١	إجمالي الربح
			صافي القيمة الدفترية للممتلكات
١٩٦,٧١٥,٥٧٩	-	١٩٦,٧١٥,٥٧٩	والآلات والمعدات
١,٩٢٢,٩٠٢,٢٢٥	١,٠٧٥,٧٣٧,٤٩١	٨٤٧,١٦٤,٧٣٤	إجمالي الموجودات
٣٤٥,٣٠٢,٢٣٤	-	٣٤٥,٣٠٢,٢٣٤	إجمالي المطلوبات

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.

## ٣٠- الالتزامات المحتملة

أصدرت البنوك التي تتعامل معها الشركة، نيابةً عنها وخلال دورة أعمالها العادية، خطابات ضمان وقبولات يبلغ حدها الأقصى ٣٢,٦٤٩,٢٨٩ ريال سعودي (٢٠٠٤ : ٣١,١٦٤,٧٩١ ريال سعودي).

تضمن الشركة بنسبة ملكيتها في شركة أبن رشد القروض التجارية لتلك الشركة والتي تم إعادة تمويلها بواسطة صندوق الاستثمارات العامة والبالغة ٣١,٨٨ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥ و ٢٠٠٤.

الشركة السعودية للصناعات الدوائية والمستلزمات الطبية (سبيماكو - الدوائية) والشركات التابعة لها  
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة - تتمه  
٣١ ديسمبر ٢٠٠٥

### ٣١- إدارة المخاطر

#### مخاطر أسعار العملات

تخضع المجموعة لمخاطر أسعار العملات بشأن موجوداتها ومطلوباتها المرتبطة بعمولة بما في ذلك ودائع المراهحة الإسلامية والودائع لأجل.

#### مخاطر الائتمان

تقوم المجموعة بالحد من مخاطر الائتمان الخاصة بها والمتعلقة بالعملاء وذلك بوضع حدود للعملاء، ومراقبة الذمم المدينة القائمة. وبتاريخ قائمة المركز المالي الموحدة، لم تحدد الإدارة أي تركيز هام في مخاطر الائتمان.

#### مخاطر السيولة

تقوم المجموعة بالحد من مخاطر السيولة وذلك بالتأكد من توفر التسهيلات الائتمانية. تنص شروط البيع الخاصة بالمجموعة على أن يتم سداد المبالغ خلال ٦٠ إلى ١٨٠ يوماً من تاريخ البيع. تسدد الذمم الدائنة التجارية، في العادة، خلال ١٢٠ يوماً من تاريخ الشراء.

#### مخاطر العملات

تخضع المجموعة لمخاطر التقلبات في أسعار الصرف الأجنبي خلال دورة أعمالها العادية. لم تقم المجموعة بأية معاملات هامة بعملات عدا الريال السعودي والدولار الأمريكي والفرنك السويسري واليورو خلال السنة.

يشتمل رصيد الدائنين التجاريين على مبلغ قدره ١١١٦٥٨٨٩١ ريال سعودي (٢٠٠٤: ٦٣٣٥٦٣٣٧ ريال سعودي) مستحق بالدولار الأمريكي والفرنك السويسري واليورو.

### ٣٢- القيمة العادلة للأدوات المالية

القيمة العادلة هي القيمة التي يتم بموجبها تبادل موجودات ما أو سداد مطلوبات ما بين أطراف راغبة في ذلك وبشروط تعامل عادل. تتكون الأدوات المالية من الموجودات المالية والمطلوبات المالية.

تتكون الموجودات المالية الخاصة بالمجموعة من النقدية وشبه النقدية والمدينين، بينما تتكون المطلوبات المالية من الدائنين والمصاريف المستحقة الدفع.

ان القيمة العادلة للأدوات المالية لا تختلف بصورة جوهرية عن قيمتها الدفترية.

### ٣٣- اعتماد القوائم المالية الموحدة وتوزيع الأرباح

اعتمد مجلس الإدارة في اجتماعه المنعقد بتاريخ ١٥ صفر ١٤٢٧هـ (الموافق ١٥ مارس ٢٠٠٦) القوائم المالية الموحدة، واقترح توزيع مبلغ قدره ٦٠.٠٠٠.٠٠٠ ريال سعودي كأرباح قبل خصم ضريبة الدخل ومبلغ قدره ١٤٠.٠٠٠.٠٠٠ ريال سعودي كمكافأة لأعضاء مجلس الإدارة. لم يتم إظهار الأرباح المقترح توزيعها ومكافأة أعضاء مجلس الإدارة كمطلوبات في القوائم المالية الموحدة.

يخضع ذلك لموافقة المساهمين خلال اجتماع الجمعية العمومية السنوي.

### ٣٤- أرقام المقارنة

أعيد تبويب بعض أرقام المقارنة للسنة الماضية كي تتماشى مع تبويب السنة الحالية.