

الشركة السعودية للصناعات الدوائية والمستلزمات الطبية
(سبيماكو - الدوائية)
" شركة مساهمة سعودية "
الرياض * المملكة العربية السعودية
القوائم المالية الموحدة الأولية كما في ٣٠/٠٦/٢٠١٠م

الشركة السعودية للصناعات الدوائية والمستلزمات الطبية (سبيماكو-الدوائية)

"شركة مساهمة سعودية"

الرياض * المملكة العربية السعودية

فهرسـت

* تقرير الفحص المحدود .

* بيانات :

أ - قائمة المركز المالي الموحدة الأولية كما في ٣٠/٠٦/٢٠١٠ م .

ب- قائمة الدخل الموحدة الأولية عن الفترة المنتهية في ٣٠/٠٦/٢٠١٠ م .

د- قائمة التدفقات النقدية الموحدة الأولية كما في ٣٠/٠٦/٢٠١٠ م .

هـ- قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الموحدة الأولية كما في ٣٠/٠٦/٢٠١٠ م .

* إيضاحات القوائم المالية الموحدة الأولية كما في ٣٠/٠٦/٢٠١٠ 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 (٢١)

رابعاً : إيضاحات أخرى رقم (٢٢) ، رقم (٢٤)



Chartered Accountants

محاسبون قانونيون

تقرير فحص القوائم المالية الموحدة الأولية

السادة * معادمي 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 كما في ٢٠١٠/٠٦/٣٠م، وقائمة الدخل الموحدة الأولية، وقائمة التدفقات النقدية الموحدة الأولية، وقائمة التغيرات في حقوق المساهمين الموحدة الأولية والإيضاحات من رقم (١) حتى رقم (٢٤) 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



محمد بن عبدالعزيز الدامغ

عضو مجلس الإدارة

التاريخ : ١٤٣١/٠٨/٠١هـ

الموافق : ٢٠١٠/٠٧/١٣م

رئيس الشركة

مدير الإدارة المالية

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.comE-mail : info@saudi-accountants.com

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

فرع جدة: ص.ب: ٥٤٠١ ت: ٦٥٢٣٥٤ 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.comالبريد الإلكتروني : info@saudi-accountants.com

رقم الغرفة التجارية - ٢ - C.C. No. 17253

الشركة السعودية للصناعات الدوائية والمستلزمات الطبية (سيماكو- الدوائية)

" شركة مساهمة سعودية "

قائمة المركز المالي الموحدة الأولية كما في ٣٠ / ٠٦ / ٢٠١٠ م

بيان (أ)

٢٠٠٩ م	٢٠١٠ م	البيان
غير مراجعة	غير مراجعة	
		<u>الأصول</u> :
		<u>الأصول المتداولة</u> :
٤٠,٣٧٥,٠٥٩	٢٦١,٦٨٩,١٩٥	إجمالي النقدية وما في حكمها
٤٨١,٣٧٠,٤٥٤	٥٥٢,٥٠٧,٠٥٦	مدينون تجاريون (بالصافي)
٤,٩٨٠,٦٤٧	٢٣,٥٧٧,٦٩٢	مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة
٢٠٨,٠٠٣,١١٠	١٩٠,١٤٨,٤١٨	المخزون (بالصافي)
٤٤,٩٢٠,٠٠١	٣٥,٢٣٧,٢٠٣	مصروفات مدفوعة مقدما ومدينون آخرون
٧٧٩,٦٤٩,٢٧١	١,٠٦٣,١٥٩,٥٦٤	إجمالي الأصول المتداولة
١,٣٠٥,٣٣٧,٩١٧	١,٥٨٣,٨٠٢,٨٨١	استثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع
١٠,٨٢٦,٢٤٢	١١,٢٨٣,٣٦٤	مدينون تجاريون - طويلة الأجل
١١,٠٩٧,٣٢١	٩,٨٢١,٥٧٠	الاستثمار في شركة زميلة
٢٠٥,٢٤٧,٩٢٧	٢٠٨,٣٥٦,٧٦٢	صافي الأصول الثابتة
٣٩,٥٢٨,٩٠٣	٣٠,٠١٨,٢٣٩	صافي الأصول الغير ملموسة
٢,٣٥١,٦٨٧,٥٨١	٢,٩٠٦,٤٤٢,٣٨٠	إجمالي الأصول
		<u>الخصوم وحقوق المساهمين</u> :
		<u>الخصوم المتداولة</u> :
٥٥,٠٠٠,٠٠٠	-	تمويل بالرابحة
٢٥٢,٤٣٧,٠٣٢	٢٢٩,٧١٥,٥٣٩	دائون و مصاريف مستحقة الدفع
٤,٧٨٧,١٨٣	٦,٢٩٨,٠٨٧	مبالغ مستحقة لأطراف ذات علاقة
٩٠٥,٠٤٧	٧٤٢,٦٨٣	مخصص الزكاة و ضريبة الدخل
١٢٧,٧٢٠,٤٢٩	١٣١,٩٩٥,٤٠٨	توزيعات مستحقة للمساهمين
٤٤٠,٨٤٩,٦٩١	٣٦٨,٧٥١,٧١٧	إجمالي الخصوم المتداولة
١٠٨,٦٩٦,٩٦٥	١٢٤,١٣٥,٩١٦	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٥٤٩,٥٤٦,٦٥٦	٤٩٢,٨٨٧,٦٣٣	إجمالي الخصوم
		<u>حقوق المساهمين</u> :
٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٧٨٤,٣٧٥,٠٠٠	رأس المال
٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٤١٠,٦٢٥,٠٠٠	الاحتياطي النظامي
٦٣,٠٨٤,٨٢٢	٧٠,٨٢٥,٠٠٣	الاحتياطي الاتفاقي
٢٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٢٠,٠٠٠,٠٠٠	الاحتياطي العام
٤٢٦,٤٢٩,٦٢٦	٧٠٤,٨٩٤,٥٩١	مكاسب غير محققة ناتجة عن إعادة تقويم
١٧٩,٥٣٧,٣٥٩	٢٠٦,٥٣٩,٤٥٠	الاستثمارات في الأوراق المالية المتاحة للبيع
١,٧٨٩,٠٥١,٨٠٧	٢,٣٩٧,٢٥٩,٠٤٤	الأرباح المبقاة (بيان) د
١٣,٠٨٩,١١٨	١٦,٢٩٥,٧٠٣	حقوق المساهمين
١,٨٠٢,١٤٠,٩٢٥	٢,٤١٣,٥٥٤,٧٤٧	حقوق الأقلية
٢,٣٥١,٦٨٧,٥٨١	٢,٩٠٦,٤٤٢,٣٨٠	إجمالي حقوق المساهمين

الإيضاحات المرفقة جزء لا يتجزأ من القوائم المالية .

الشركة السعودية للصناعات الدوائية والمستلزمات الطبية (سيماكو- الدوائية)

" شركة مساهمة سعودية "

قائمة الدخل الموحدة الأولية للفترة المنتهية في ٢٠١٠/٠٦/٣٠م

بيان (ب)

الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٠م		الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٠م		البيان
٢٠٠٩م	٢٠١٠م	٢٠٠٩م	٢٠١٠م	
غير مراجعة	غير مراجعة	غير مراجعة	غير مراجعة	
٢٢٩,٠٠٠,٣٨٠	٢٥٢,٣٣٩,٤٦٥	٤٨٦,٨٨٤,١٤٥	٥٢٦,٦٦٥,٧٣٢	المبيعات
(١٤٧,٤٦٧,٥٠٨)	(١٥١,٨٣٤,٤٨٩)	(٢٩٦,٧٧٧,٠٠٤)	(٣٠٧,٢٦٨,٨٣٠)	تكلفة المبيعات
٨١,٥٣٢,٨٧٢	١٠٠,٥٠٤,٩٧٦	١٩٠,١٠٧,١٤١	٢١٩,٣٩٦,٩٠٢	إجمالي الربح
(٥٤,٠٣٤,٠٣٠)	(٦٦,٦٨٩,٥٤٣)	(١٠٥,٦٢٩,٥٣٥)	(١٢٠,٠٧٢,٥٨٤)	مصاريف بيع و تسويق
(١٠,٧٤٣,٥٢٥)	(١٢,٣١٥,٥٥٠)	(٢١,٦٤٨,٧٣٥)	(٢٤,٨٩١,٥٣١)	مصاريف عمومية وإدارية
١٦,٧٥٥,٣١٧	٢١,٤٩٩,٨٨٣	٦٢,٨٢٨,٨٧١	٧٤,٤٣٢,٧٨٧	الدخل من العمليات الرئيسية
٢٤,١٧١,٤٦٩	٢٥,١٣١,٠٥٢	٢٤,١٧١,٤٦٩	٢٥,١٣١,٠٥٢	صافي الدخل من الاستثمارات
(٢٢٩,٨٤٢)	(٢٩٢,٠٤٥)	(٤٠٤,١٣٥)	(٥٨٥,٢٢٨)	حصة الشركة في خسائر شركات زميلة
(٣٣٥,٦٢٧)	(٣٧,٣٧٥)	(٦٥٠,٤٤٤)	(١٨١,٢٥٣)	أعباء مالية
٤٩٦,٩٠٥	٥٠٠,٣٤٨	٨٩١,٣٤٠	١,٣٠٨,٨٩٣	إيرادات أخرى
٤٠,٨٥٨,٢٢٢	٤٦,٨٠١,٨٦٣	٨٦,٨٣٧,١٠١	١٠٠,١٠٦,٢٥١	الدخل قبل البنود الغير عادية وحساب حصة شركاء الأقلية في صافي دخل الشركات التابعة
-	-	(١٨١,٧٣٨)	(٣,٢٤٠,٦٧٠)	بنود غير عادية-مصرفات زيادة رأس المال
(٣,٠٤٧,١٩٩)	(٣,٧٠٤,٣٦١)	(٦,١٤٥,٦٦٠)	(٨,٤٦٣,٣٩٣)	حصة الأقلية في دخل الشركات التابعة
٣٧,٨١١,٠٢٣	٤٣,٠٩٧,٥٠٢	٨٠,٥٠٩,٧٠٣	٨٨,٤٠٢,١٨٨	صافي دخل الفترة الحالية
٦٠,٠٠٠,٠٠٠	٧٨,٤٣٧,٥٠٠	٦٠,٠٠٠,٠٠٠	٧٨,٤٣٧,٥٠٠	عدد الأسهم العادية
٠,٦٣	٠,٥٥	١,٣٤	١,١٣	ربح السهم



AZ:Balance

الإيضاحات المرفقة جزء لا يتجزأ من القوائم المالية.

مدير الادارة المالية
عضو مجلس الادارة
عنه

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

قائمة التدفقات النقدية الموحدة الأولية كما في ٢٠١٠/٠٦/٣٠ م

بيان

٢٠٠٩ م	٢٠١٠ م	البيان
غير مراجعة	غير مراجعة	
		<u>التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية :</u>
٨٠,٥٠٩,٧٠٣	٨٨,٤٠٢,١٨٨	صافي دخل الفترة
٩,٨٦٧,٠٥٣	١٠,٠٢٨,٠٥٩	تعديلات البنود الغير نقدية
٤,٨٣٢,٦٢٥	٤,٧٤٨,٠٠١	استهلاك
٤٠٤,١٣٥	٥٨٥,٢٢٨	إطفاء
١٩,٨٥٧	(٧٧,٣٨٧)	الحصة في خسائر شركة زميلة
٦٦٩,١١١	١٢,٥١٠,٥٠٨	أرباح استبعاد أصول ثابتة
		مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
٩٦,٣٠٢,٤٨٤	١١٦,١٩٦,٥٩٧	الصافي
		<u>التغيرات في الأصول والخصوم التشغيلية</u>
(٢٠,٤٩٠,١٣٤)	(٧٩,٣٣٠,٦٤٧)	مدينون تجاريون
(٤,٩٤٩,٢٢٤)	٥,٠٢٩,٢٥٢	المخزون
(١٧,٦٣٠,٦٠٥)	(٤,٩٦٨,٣٤٢)	مصاريف مدفوعة مقدما ومدينون آخرون
(٢,٢٤٣,٣٧١)	(٥,١١٢,٩٥٧)	أرصدة أطراف ذات علاقة
١٢,٩١٨,٣٢٨	١٨,٧١١,٨٦٨	دائنون ومبالغ مستحقة الدفع
(١٢,٩٩٥,١١٦)	(١٥,٩١٩,٢٠٦)	مخصص زكاة وضريبة دخل
٥٠,٩١٢,٣٦٢	٣٤,٦٠٦,٥٦٥	صافي التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفق النقدي من الأنشطة الاستثمارية:</u>
(١٠,٢٥٤,٤٧٢)	(١١,٩٥٥,٤٢٦)	إضافات أصول ثابتة
١٥٤,٩٥٠	١١٠,٠٠٠	بيع أصول ثابتة
(٥٨,٤٩٢)	(١٥,١٧١)	صافي التغير في الأصول غير الملموسة
(١٩,٥٥٦)	(١٣٥,٦٩٨)	صافي التغير في الاستثمارات
(١٠,١٧٧,٥٧٠)	(١١,٩٩٦,٢٩٥)	صافي التدفق النقدي من الأنشطة الاستثمارية
		<u>التدفق النقدي من الأنشطة التمويلية:</u>
-	٢٩٥,٠٠٠,٠٠٠	زيادة رأس المال
١٥,٠٠٠,٠٠٠	(٦٠,٠٠٠,٠٠٠)	(سداد) متحصلات من تمويل المراجعة
(٧٥,٨٢٣,١٥٥)	(١٠٠,٤٠٦,٠٥٣)	صافي التغير في المبالغ المستحقة للمساهمين وتوزيعات الأرباح
(١,٤٠٠,٠٠٠)	(١,٤٠٠,٠٠٠)	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
(٨٠٩,٨٦٠)	(٧٣٦,٥٩٥)	حقوق الأقلية
(٦٣,٠٣٣,٠١٥)	١٣٢,٤٥٧,٣٥٢	صافي التدفق النقدي من الأنشطة التمويلية
(٢٢,٢٩٨,٢٢٣)	١٥٥,٠٦٧,٦٢٢	صافي التدفقات النقدية للفترة الحالية
٦٢,٦٧٣,٢٨٢	١٠٦,٦٢١,٥٧٣	رصيد النقدية وما في حكمها أول الفترة
٤٠,٣٧٥,٠٥٩	٢٦١,٦٨٩,١٩٥	رصيد النقدية وما في حكمها آخر الفترة
		<u>معلومات إضافية عن معاملات غير نقدية:</u>
٣٩٧,٣٣٣,٩٢٨	(٥١,٩٦٣,٩٢٤)	(خسائر) مكاسب غير محققة من إعادة تقويم الاستثمارات في الأوراق المالية المتاحة للبيع (بالصافي)

الإيضاحات المرفقة جزء لا يتجزأ من القوائم المالية .

عضو مجلس الإدارة

رئيس الشركة

مدير الادارة المالي

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

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الموحدة الأولية كما في ٢٠١٠/٠٦/٣٠ م

بيان (د)

٢٠٠٩ م غير مراجعة	٢٠١٠ م غير مراجعة	البيان
		رأس المال :
٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في بداية الفترة
-	١٨٤,٣٧٥,٠٠٠	الزيادة خلال الفترة
٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٧٨٤,٣٧٥,٠٠٠	الرصيد في نهاية الفترة
		الاحتياطي النظامي :
٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في بداية الفترة
-	١١٠,٦٢٥,٠٠٠	الزيادة خلال الفترة
٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٤١٠,٦٢٥,٠٠٠	الرصيد في نهاية الفترة
٦٣,٠٨٤,٨٢٢	٧٠,٨٢٥,٠٠٣	الاحتياطي الاتفاقي
٢٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٢٠,٠٠٠,٠٠٠	الاحتياطي العام
		المكاسب الغير محققة الناتجة عن إعادة تقييم الاستثمارات في الأوراق المالية المتاحة للبيع :
٢٩,٠٩٥,٦٩٨	٧٥٦,٨٥٨,٥١٥	الرصيد في بداية الفترة
٣٩٧,٣٣٣,٩٢٨	(٥١,٩٦٣,٩٢٤)	صافي (الخسائر) المكاسب غير المحققة للفترة
٤٢٦,٤٢٩,٦٢٦	٧٠٤,٨٩٤,٥٩١	الرصيد في نهاية الفترة
		الأرباح البقية :
١٨٤,٥٧٨,٢٠٣	٢٣٠,٣٤٢,٩٣٣	الرصيد في بداية الفترة
٨٠,٥٠٩,٧٠٣	٨٨,٤٠٢,١٨٨	صافي دخل الفترة
(٨٤,١٥٠,٥٤٧)	(١١٠,٨٠٥,٦٧١)	توزيعات أرباح
(١,٤٠٠,٠٠٠)	(١,٤٠٠,٠٠٠)	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
١٧٩,٥٣٧,٣٥٩	٢٠٦,٥٣٩,٤٥٠	الرصيد في نهاية الفترة
١,٧٨٩,٠٥١,٨٠٧	٢,٣٩٧,٢٥٩,٠٤٤	إجمالي حقوق المساهمين

• الإيضاحات المرفقة جزء لا يتجزأ من القوائم المالية .

محمد عبد الواحد
مدير الادارة المالية

رئيس الشركة
عبد العزيز

مدير الادارة المالية
محمد

الشركة السعودية للصناعات الدوائية والمستلزمات الطبية (سبيماكو- الدوائية)

” شركة مساهمة سعودية ”

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة الأولية كما في ٢٠١٠/٠٦/٣٠م

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 ١٤٠٦ هـ .

٢- تمارس الشركة نشاطها بموجب السجل التجاري رقم ١١٣١٠٠٦٦٥٠ بتاريخ ٦ رجب ١٤٠٦ هـ الموافق ١٦ مارس ١٩٨٦م، ولها فروع في الرياض وجدة والدمام مسجلة بالسجلات التجارية ذات الأرقام ١٠١٠١٣٤٢٢٤ ، ١١٣١٠٠٦٦٥٠/٠٠١ ، ١١٣١٠٠٦٦٥٠/٠٠٤ على التوالي .

٣- مقر المركز الرئيسي في مدينة بريدة - القصيم .

٤- 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 والوسيطات ومشتقاتها وأي استثمارات أخرى ذات صلة بالصناعات المذكورة داخل وخارج المملكة.

٥- 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) .

٦- 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 الكيماوية	المملكة العربية السعودية	١٠١٠٢١٩٧٢٥	شركة الصناعات الدوائية للتسويق (٥٥)
٪١٠٠	تجارة الجملة والتجزئة في أجهزة الطبية والصناعات الكيماوية	المملكة العربية السعودية	١٠١٠٢١٩٧٢٢	شركة الصناعات الدوائية للتوزيع (٥٥)
٪١٠٠	الاستثمار في قطاع البتروكيماويات	المملكة العربية السعودية	١٠١٠٢٣٥٧٣٥	شركة دواءكم 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 سبيماكو 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 سبيماكو 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 سبيماكو إيجبست (٥٥)

(٥) شركة تحت التصفية .

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

ثالثاً .. أهم السياسات المحاسبية :

٨- العرف المحاسبي :

يتم تسجيل الأصول والخصوم وفقاً لمبدأ التكلفة التدريجية ، 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 (سيماكو - 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 المدينون الغير متوقع تحصيلها ويظهر رصيد المدينون 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 المتراكم ، 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 طويلاً 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 وإستهلاكاتها :

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 - يجب مخصص للزكاة 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- تقيد 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 المراهجة 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 لتحصيل الفترات المالية بما يخصها من الإيرادات .

٢١- المصروفات :

يتم إثبات المصروفات فور حدوثها وفقاً لأساس الاستحقاق لتحصيل 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 المجموعة 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 المجموعة لاتخاذ القرارات المتعلقة بتخصيص

الموارد وتقويم الأداء .

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

ب- تتعلق المعلومات القطاعية بأنشطة وأعمال المجموعة والتي اعتمدها إدارة المجموعة 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 المجموعة 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 :

البيانات	الإنتاج الطبي والدوائي	الاستثماري	الإجمالي
كما في ٢٠١٠/٠٦/٣٠ م:			
الإيرادات	٥٢٧,٩٧٤,٦٢٥	٢٤,٥٤٥,٨٢٤	٥٥٢,٥٢٠,٤٤٩
إجمالي الربح	٢١٩,٣٩٦,٩٠٢	-	٢١٩,٣٩٦,٩٠٢
صافي الأصول الثابتة	٢٠٨,٣٥٦,٧٦٢	-	٢٠٨,٣٥٦,٧٦٢
إجمالي الأصول	١,٣١٢,٨١٧,٩٢٩	١,٥٩٣,٦٢٤,٤٥١	٢,٩٠٦,٤٤٢,٣٨٠
إجمالي الخصوم	٤٩٢,٨٨٧,٦٣٣	-	٤٩٢,٨٨٧,٦٣٣
كما في ٢٠٠٩/٠٦/٣٠ م:			
الإيرادات	٤٨٧,٧٧٥,٤٨٥	٢٣,٧٦٧,٣٣٤	٥١١,٥٤٢,٨١٩
إجمالي الربح	١٩٠,١٠٧,١٤١	-	١٩٠,١٠٧,١٤١
صافي الأصول الثابتة	٢٠٥,٢٤٧,٩٢٧	-	٢٠٥,٢٤٧,٩٢٧
إجمالي الأصول	١,٠٣٥,٢٥٢,٣٤٣	١,٣١٦,٤٣٥,٢٣٨	٢,٣٥١,٦٨٧,٥٨١
إجمالي الخصوم	٥٤٩,٥٤٦,٦٥٦	-	٥٤٩,٥٤٦,٦٥٦

٢٣- توزيعات الأرباح والضريبة الدخل ومكافأة أعضاء مجلس الإدارة :

إن توزيعات الأرباح والضريبة 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 .