

الميزانية العمومية الموحدة كما في 31 ديسمبر 2003 ، 2004 م

(ريال سعودي)

الموجودات

عام 2004	رقم الإيضاح	البيان	عام 2003
		الموجودات المتداولة	
112.901.153		نقد في الصندوق ولدى البنوك	63.160.809
295.313.268	3	ذمم مدينة - قصيرة الأجل ، صافي	275.308.565
7.163.942	4	مطلوب من أطراف ذات علاقة	4.477.289
138.563.117	5	محزون ، صافي	165.068.919
23.521.880	6	مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى ، صافي	20.484.381
<b>577.463.360</b>		<b>مجموع الموجودات المتداولة</b>	<b>528.499.963</b>
15.270.259	3	ذمم مدينة - طويلة الأجل	23.292.052
793.413.636	7	إستثمارات في شركات زميلة	449.296.795
282.323.855	8	إستثمارات أخرى	331.805.273
196.715.579	9	ممتلكات وآلات ومعدات ، صافي	191.139.622
57.715.536	10	مصاريف مؤجلة ، صافي	60.795.095
<b><u>1.922.902.225</u></b>		<b>مجموع الموجودات</b>	<b><u>1.584.828.800</u></b>

الميزانية العمومية الموحدة كما في 31 ديسمبر 2003 ، 2004 م

(ريال سعودي)

المطلوبات وحقوق المساهمين

عام 2004	رقم الإيضاح	البيان	عام 2003
		المطلوبات المتداولة	
129.275.734		ذمم دائنة	152.040.266
1.547.192	4	مطلوب إلى أطراف ذات علاقة	667.078
28.348.474	11	مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى	29.624.691
102.376.629	12	المطلوب للمساهمين	105.251.355
15.272.119	13	زكاة شرعية وضريبة دخل	6.215.813
<b>276.820.148</b>		بمجموع المطلوبات المتداولة	<b>293.799.203</b>
68.482.086	14	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين	61.705.887
<b>345.302.234</b>		بمجموع المطلوبات	<b>355.505.090</b>
<b>14.151.653</b>		حقوق الأقلية	<b>10.698.082</b>
		حقوق المساهمين	
600.000.000	15	رأس المال	600.000.000
300.000.000	16	إحتياطي نظامي	300.000.000
40.519.009	17	إحتياطي اتفاقي	37.244.735
220.000.000	18	إحتياطي عام	220.000.000
342.466.488		مكاسب غير محققة عن إعادة تقييم الاستثمارات	--
	7	في شركات زميلة	
<b>60.462.841</b>		أرباح مبقاة	<b>61.380.893</b>
<b>1.563.448.338</b>		بمجموع حقوق المساهمين	<b>1.218.625.628</b>
<b>1.922.902.225</b>		بمجموع المطلوبات وحقوق المساهمين	<b>1.584.828.800</b>

قائمة الدخل الموحدة للسنتين المنتهيتين في 31 ديسمبر 2003 ، 2004 م

(ريال سعودي)

عام 2004	رقم الإيضاح	البيان	عام 2003
582.488.297		المبيعات	555.924.014
(367.800.986)		تكلفة المبيعات	(381.431.495)
214.687.311		إجمالي الربح	174.492.519
		المصاريف	
(120.413.439)	19	بيع وتسويق	(104.978.366)
(32.019.424)	20	عمومية وإدارية	(34.764.075)
62.254.448		الدخل من العمليات الرئيسية	34.750.078
9.052.744	21	إيرادات أخرى	9.521.975
71.307.192		الدخل قبل حساب حصة الأقلية	44.272.053
(5.821.712)		حصة الأقلية في أرباح الشركات التابعة	(4.167.373)
65.485.480		صافي الدخل	40.104.680
5.46		ربح السهم	3.34

إن الأيضاحات المرفقة من 1 إلى 25 تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية الموحدة

قائمة التدفقات النقدية الموحدة للسنتين المنتهيتين في 31 ديسمبر 2003 ، 2004 م

(ريال سعودي)

عام 2004	البيان	عام 2003
	الأنشطة التشغيلية :	
65.485.480	صافي دخل السنة	40.104.680
	التعديلات لـ :	
23.682.311	إستهلاك وإطفاء	30.638.581
(67.573)	ربح بيع ممتلكات وآلات ومعدات	(62.561)
2.459.558	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها	2.710.687
131.040	زكاة شرعية وضريبة دخل	1.179.583
6.776.199	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين	10.018.168
<b>98.467.015</b>		<b>84.589.138</b>
	التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:	
(14.442.468)	ذمم مدينة	(57.764.216)
26.505.802	مخزون	(4.274.954)
(3.037.499)	مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى	(6.153.770)
(1.806.539)	مطلوب إلى / من أطراف ذات علاقة	(414.819)
(22.764.533)	ذمم دائنة	20.641.692
(1.276.218)	مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى	(9.242.809)
<b>81.645.560</b>	صافي النقد الحاصل من الأنشطة التشغيلية	<b>27.380.262</b>

إن الأيضاحات المرفقة من 1 إلى 25 تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية الموحدة

قائمة التدفقات النقدية الموحدة للسنتين المنتهيتين في 31 ديسمبر 2003 ، 2004 م

(ريال سعودي)

عام 2004	البيان	عام 2003
	الأنشطة الإستثمارية:	
(22.188.009)	شراء ممتلكات وآلات ومعدات	(5.074.285)
737.737	العائد من بيع ممتلكات وآلات ومعدات	63.000
(4.660.864)	صافي التغير في المصاريف الموجلة	(16.172.612)
<u>47.831.065</u>	التغير في الإستثمارات	<u>85.509.151</u>
<u>21.719.929</u>	صافي النقد المحصل من الأنشطة الإستثمارية	<u>64.325.254</u>
	الأنشطة التمويلية:	
(57.078.716)	صافي التغير في المطلوب للمساهمين وتوزيعات الأرباح	(82.649.184)
<u>3.453.571</u>	التغير في حقوق الأقلية	<u>1.057.174</u>
(53.625.145)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية	(81.592.010)
49.740.344	الزيادة في النقد في الصندوق ولدى البنوك	10.113.506
63.160.809	النقد في الصندوق ولدى البنوك في بداية السنة	53.047.303
<u>112.901.153</u>	النقد في الصندوق ولدى البنوك في نهاية السنة	<u>63.160.809</u>

إن الأيضاحات المرفقة من 1 إلى 25 تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية الموحدة

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الموحدة للسنتين المنتهيتين في 31 ديسمبر 2003 ، 2004 م

(ريال سعودي)

عام 2004	البيان	عام 2003
600.000.000	رأس المال	600.000.000
300.000.000	إحتياطي نظامي	300.000.000
	إحتياطي إتفاقي:	
37.244.735	الرصيد في بداية السنة	35.239.501
3.274.274	المحول من الأرباح المبقاة	2.005.234
40.519.009	الرصيد في نهاية السنة	37.244.735
220.000.000	احتياطي عام	220.000.000
342.466.488	مكاسب غير محققة عن إعادة تقييم الإستثمارات في شركات زميلة	--
	الأرباح المبقاة:	
61.380.893	الرصيد في بداية السنة	24.628.714
65.485.480	صافي دخل السنة	40.104.680
(3.274.274)	المحول إلى الإحتياطي الإتفاقي	(2.005.234)
(10.625.404)	مخصص الزكاة الشرعية وضريبة الدخل	(1.347.267)
(51.103.854)	توزيعات أرباح وزكاة شرعية	--
(1.400.000)	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة	--
60.462.841	الرصيد في نهاية السنة	61.380.893
1.563.448.338	مجموع حقوق المساهمين	1.218.625.628

إن الأيضاحات المرفقة من 1 إلى 25 تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية الموحدة

# محمد إبراهيم الطعيبي وشركاه

هاتف: ٢١١.٢٠٠  
فاكس: ٢١١.٢٠١  
رقم الترخيص ٢٠

محاسبون قانونيون  
مركز الملكة - الطابق الثامن  
صندوق بريد ١٨٤٦٦  
الرياض ١١٤١٥  
المملكة العربية السعودية


## تقرير مراجعي الحسابات إلى السادة / مساهمي الشركة السعودية للصناعات الدوائية والمستلزمات الطبية

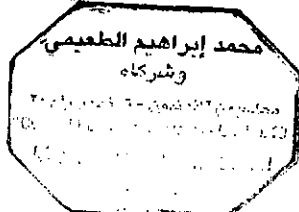
لقد راجعنا قائمة المركز المالي الموحدة المرفقة للشركة السعودية للصناعات الدوائية والمستلزمات الطبية - شركة مساهمة سعودية (الشركة)، والشركات التابعة لها كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٤، وقوائم الدخل والتدفقات النقدية والتغيرات في حقوق المساهمين الموحدة للسنة المنتهية في ذلك التاريخ. إن هذه القوائم المالية الموحدة من مسؤولية إدارة الشركة التي أعدتها وقدمتها 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. تشتمل المراجعة على فحص الأدلة، على أساس العينة، المؤيدة للمبالغ والافصاحات التي تتضمنها القوائم المالية. كما تشتمل على تقويم 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، أن القوائم المالية الموحدة ككل :-

- تظهر بعدل، من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي الموحد للشركة والشركات التابعة لها كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٤ ونتائج أعمالها وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية.
  - تتفق مع نظام الشركات والنظام الأساسي للشركة فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية الموحدة.
- مع عدم التحفظ في رأينا، نلفت الانتباه إلى الإيضاح رقم (٧) حول القوائم المالية الموحدة، والمتعلق باستثمار الشركة في الشركة العربية للألياف الصناعية (أبن رشد) والتي بلغت خسائرها المتراكمة ١,٧١٤ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٤ م.

محمد إبراهيم الطعيبي وشركاه

  
محمد إبراهيم الطعيبي  
ترخيص رقم ١٢٧



١٤ محرم ١٤٢٦هـ (٢٣ فبراير ٢٠٠٥)  
الرياض، المملكة العربية السعودية

الشركة السعودية للصناعات الدوائية والمستلزمات الطبية والشركات التابعة لها  
(شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة  
٣١ ديسمبر ٢٠٠٤

١ - النشاطات

تأسست الشركة السعودية للصناعات الدوائية والمستلزمات الطبية (الشركة) كشركة مساهمة سعودية بموجب نظام الشركات السعودي، وتمارس نشاطها بموجب السجل التجاري رقم ١١٣١٠٠٦٦٥٠ بتاريخ ٦ رجب ١٤٠٦هـ (الموافق ١٦ مارس ١٩٨٦م).

تتمثل النشاطات الأساسية للشركة والشركات التابعة لها في إنتاج وتسويق الأدوية والمستلزمات والمنتجات الطبية داخل المملكة وخارجها وتوزيع أنواع مختلفة من المنتجات الطبية، والملابس الجراحية وأغطية غرف العمليات ولوازم أخرى.

٢ - ملخص لأهم السياسات المحاسبية

أعدت القوائم المالية الموحدة المرفقة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية بناءً على مبدأ الاستحقاق المحاسبي ووفقاً للمعايير المحاسبية الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. فيما يلي أهم السياسات المحاسبية المتبعة:

تقديرات الإدارة

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

أسس توحيد الحسابات

تشمل القوائم المالية الموحدة حسابات الشركة السعودية للصناعات الدوائية والمستلزمات الطبية والشركات التابعة لها المذكورة أدناه (شركات ذات مسؤولية محدودة مسجلة في المملكة العربية السعودية) والتي تمتلك الشركة فيه حصة تزيد عن ٥٠٪ من حقوق الملكية وتمارس عليها سيطرة عملية. ولإغراض إعداد هذه القوائم المالية الموحدة، تم حذف جميع الأرصدة والمعاملات الهامة المتداخلة بين الشركات. كما تم أيضاً احتساب حصة الأقلية (وهم الشركاء الآخريين في الشركتين التابعتين).

نسبة الملكية

اسم الشركة

٪٩٥

شركة أراك للرعاية الصحية المحدودة (أراك)

٪٥١

الشركة العربية لصناعة المنتجات الطبية المحدودة (عناية)

تتضمن القوائم المالية الموحدة المرفقة صافي الدخل وحقوق الشركاء بالكامل لشركة أراك التابعة، حيث إن حقوق الأقلية في تلك الشركة، المسجلة باسم شريك سعودي، قد تم التنازل عنها لصالح الشركة.



الشركة السعودية للصناعات الدوائية والمستلزمات الطبية والشركات التابعة لها  
(شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمه)  
٣١ ديسمبر ٢٠٠٤

-٢ ملخص لأهم السياسات المحاسبية - تتمه

المخزون

يظهر المخزون بسعر التكلفة أو صافي القيمة البيعية، أيهما أقل. يتم تقييم مخزون المواد الخام وقطع الغيار باستخدام طريقة المتوسط المرجح، بينما يتم تقييم المخزون من البضاعة الجاهزة والبضاعة قيد التصنيع باستخدام التكاليف المعيارية والتي تقارب تكلفة المتوسط المرجح. تتضمن تكلفة البضاعة الجاهزة والبضاعة قيد التصنيع تكلفة المواد والعمالة ومصاريف التصنيع غير المباشرة.

الاستثمارات في الشركات الزميلة

يتم تصنيف الاستثمارات في حقوق ملكية الشركات التي تقل نسبة الملكية فيها عن ٢٠٪ كاستثمارات متاحة للبيع. تظهر هذه الاستثمارات بالقيمة العادلة. يدرج التغير في القيمة العادلة، ان وجد، كبند مستقل ضمن حقوق المساهمين. وفي حالة عدم التمكن من تحديد القيمة العادلة بصورة مقبولة، تقيد هذه الاستثمارات بالتكلفة. يتم قيد الانخفاض الدائم في قيمة هذه الاستثمارات، ان وجد، في قائمة الدخل الموحدة. يتم قيد عوائد هذه الاستثمارات عند تحصيلها او عندما يتم الاعلان رسميا عن توزيعات ارباح هذه الشركات.

الاستثمارات في سندات التنمية الحكومية

تقيد الاستثمارات في سندات التنمية الحكومية السعودية، بالتكلفة، المعدلة بالخصم أو العلاوة إن وجدت. تعتمزم الشركة الاحتفاظ بهذه الاستثمارات حتى تواريخ استحقاقها. يتم تكوين مخصص لأي انخفاض دائم في قيمة هذه الاستثمارات. وتقيد عوائد هذه الاستثمارات طبقاً لمبدأ الاستحقاق.

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

الاستثمارات في صناديق استثمارية

يتم تقييم هذه الاستثمارات بسعر السوق السائد المعلن بواسطة مدراء الصناديق. تقيد التغيرات في قيمة هذه الاستثمارات، إذا كانت جوهرية، كأرباح أو خسائر غير محققة ضمن حقوق المساهمين. تصنف هذه الاستثمارات كموجودات متداولة أو غير متداولة بناء على نية إدارة الشركة بشأن فترة الاحتفاظ بهذه الاستثمارات.

المتلكات والآلات والمعدات

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

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

الشركة السعودية للصناعات الدوائية والمستلزمات الطبية والشركات التابعة لها  
(شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمه)  
٣١ ديسمبر ٢٠٠٤

## ٢- ملخص لأهم السياسات المحاسبية - تتمه

### المصاريف المؤجلة

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

### مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

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

### تحقيق الإيراد

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

### مصاريف البيع والتسويق والمصاريف العمومية والإدارية

تشتمل مصاريف البيع والتسويق والمصاريف العمومية والإدارية على تكاليف مباشرة وغير مباشرة والتي لا تمثل فعليا جزءاً من تكلفة المبيعات وفقاً للمبادئ المحاسبية المتعارف عليها. يتم التوزيع بين تكلفة المبيعات ومصاريف البيع والتسويق والمصاريف العمومية والإدارية، بطريقة منتظمة.

### الزكاة الشرعية وضريبة الدخل

أن الزكاة الشرعية وضريبة الدخل هي إلزام على المساهمين السعوديين والمساهم الأجنبي، على التوالي. يتم تحميل مخصص الزكاة الخاص بالشركة وبالشركات التابعة المدرجة في هذه القوائم المالية لها على حسابات الملكية العائدة للمساهمين السعوديين، بينما يتم تحميل مخصص ضريبة الدخل على حساب الملكية للمساهم الأجنبي.

تقيد ضرائب الدخل المؤجلة، ان كانت جوهرية، والناجمة عن تأثير الضريبة للفروقات المؤقتة بين صافي الدخل طبقاً للقوائم المالية وصافي الدخل الخاضع للضريبة خلال الفترة التي تظهر فيها هذه الفروقات. ويتم تعديلها عند عكس قيد الفروقات المؤقتة المتعلقة بها.

### ربح السهم

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

### تحويل العملات الأجنبية

تظهر القوائم المالية الموحدة المرفقة بالريال السعودي. يتم استخدام سعر صرف مناسب لتحويل العمليات والأرصدة بالعملات الأجنبية. وقد تم إظهار الأرباح أو الخسائر الناتجة عن ذلك في قائمة الدخل الموحدة.

الشركة السعودية للصناعات الدوائية والمستلزمات الطبية والشركات التابعة لها  
(شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمه)  
٣١ ديسمبر ٢٠٠٤

٣ - الذمم المدينة، صافي

٢٠٠٣ ريال سعودي	٢٠٠٤ ريال سعودي	
		ذمم مدينة - قصيرة الأجل، صافي
		وزارة الصحة
		مؤسسات حكومية أخرى
		القطاع الخاص
٦٥,٢٩٠,٩٠٤	٥٦,١٥٥,٦٥٣	
٤٠,١١٩,٤٧٩	٤٧,٨٢٦,٢٩٠	
<u>١٨١,٥٤١,٢٥٩</u>	<u>٢٠٥,٤٣٣,٩٦٠</u>	
٢٨٦,٩٥١,٦٤٢	٣٠٩,٤١٥,٩٠٣	
<u>(١١,٦٤٣,٠٧٧)</u>	<u>(١٤,١٠٢,٦٣٥)</u>	ناقصاً: مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
<u>٢٧٥,٣٠٨,٥٦٥</u>	<u>٢٩٥,٣١٣,٢٦٨</u>	
		ذمم مدينة - طويلة الأجل
		وزارة الصحة
		مؤسسات حكومية أخرى
١,١٥٤,٩٤٨	٢,٧٨١,٨٤٩	
<u>٢٢,١٣٧,١٠٤</u>	<u>١٢,٤٨٨,٤١٠</u>	
<u>٢٣,٢٩٢,٠٥٢</u>	<u>١٥,٢٧٠,٢٥٩</u>	

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

٤ - المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

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

٢٠٠٣ ريال سعودي	٢٠٠٤ ريال سعودي	
		المطلوب من الأطراف ذات العلاقة:
		الشركة العربية للرعاية الصحية والمستلزمات الطبية
		شركة العليان كيمبرلي كلارك العربية
٤,٤٧٧,٢٨٩	٧,٠٧٤,٣٦٤	
-	٨٩,٥٧٨	
<u>٤,٤٧٧,٢٨٩</u>	<u>٧,١٦٣,٩٤٢</u>	
		المطلوب إلى أطراف ذات علاقة:
		كيمبرلي كلارك كوربوريشن - الولايات المتحدة الأمريكية
		أخرى
٦٣١,٧٧٨	١,٥٤١,٥٩٤	
<u>٣٥,٣٠٠</u>	<u>٥,٥٩٨</u>	
<u>٦٦٧,٠٧٨</u>	<u>١,٥٤٧,١٩٢</u>	

الشركة السعودية للصناعات الدوائية والمستلزمات الطبية والشركات التابعة لها  
(شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمه)  
٣١ ديسمبر ٢٠٠٤

٤ - المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة - تتمه

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

٢٠٠٣	٢٠٠٤	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١٩,٣٩٩,٨٦٣	٢١,٧٨٠,٣٢٢	مبيعات
١٢,١٣٣,٦٦٣	٧,١٣٦,٦٣٣	شراء مواد وخدمات
١,٥١١,٠٥٧	١,٥٦٣,٤١٢	حقوق امتياز

٥ - المخزون، صافي

٢٠٠٣	٢٠٠٤	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٨٦,٢١٢,٥٠٣	٦٢,٣٢٩,٢٨٢	بضاعة جاهزة
٥٨,٣٠٣,٨٨٢	٥٢,٣٠٨,٤٢٢	مواد خام
٨,٦٠١,٦٩٢	٩,٧٦١,٩٣٢	قطع غيار
١١,٦٤٤,٣٩٩	١١,٣٨٠,٨٣٤	بضاعة قيد التصنيع
١,٧١١,٥٨٢	٣,٥١٦,٧٧٧	بضاعة في الطريق
١٦٦,٤٧٤,٠٥٨	١٣٩,٢٩٧,٢٤٧	
(١,٤٠٥,١٣٩)	(٧٣٤,١٣٠)	ناقصاً: مخصص بضاعة بطيئة الحركة
<u>١٦٥,٠٦٨,٩١٩</u>	<u>١٣٨,٥٦٣,١١٧</u>	

٦ - المصاريف المدفوعة مقدماً والموجودات الأخرى، صافي

٢٠٠٣	٢٠٠٤	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١,٥٨٦,٨٥٧	١,٤٩٤,٨٤٠	مصاريف مدفوعة مقدماً
٢,٤٨٢,١٦٤	٧,٠٠٦,٦٥٧	دفعات مقدمة للموردين
١,٢٠٧,٦٢٢	١,٠٦٩,٠٦٦	إيرادات مستحقة
١٣,٨٨٠,٣١٣	١٢,٦٥٣,٤١١	سلف ودمم موظفين
٦,٤٣٨,١١٢	٦,٤٠٨,٥٩٣	أخرى
٢٥,٥٩٥,٠٦٨	٢٨,٦٣٢,٥٦٧	
(٥,١١٠,٦٨٧)	(٥,١١٠,٦٨٧)	ناقصاً: مخصص موجودات أخرى مشكوك في تحصيلها
<u>٢٠,٤٨٤,٣٨١</u>	<u>٢٣,٥٢١,٨٨٠</u>	

الشركة السعودية للصناعات الدوائية والمستلزمات الطبية والشركات التابعة لها  
(شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمه)  
٣١ ديسمبر ٢٠٠٤

٧ - الاستثمارات في الشركات زميلة

٢٠٠٣		٢٠٠٤		
القيمة ريال سعودي	نسبة الملكية	القيمة ريال سعودي	نسبة الملكية	متداولة
٣٧,٣٤٦,٤٠٠	%٣,١٢	٣٧٩,٨١٢,٨٨٨	%٣,١٢	المجموعة السعودية للاستثمار الصناعي
				غير متداولة
٣٥٥,٠٠٠,٠٠٠	%١٠	٣٥٥,٠٠٠,٠٠٠	%١٠	الشركة العربية للألياف الصناعية (أبن رشد)
٤٢,٠٠٠,٠٠٠	%٨	٤٢,٠٠٠,٠٠٠	%٨	شركة التصنيع الوطنية للبتروكيماويات
٤,٩٥٠,٣٩٥	%٢٠	٦,٦٠٠,٧٤٨	%٢٠	الشركة العربية الصيدلانية طاسيلي (تافكو) - الجزائر
١٠,٠٠٠,٠٠٠	%٨,٣٣	١٠,٠٠٠,٠٠٠	%١٠,٩٩	شركة القصيم للخدمات الطبية
<u>٤٤٩,٢٩٦,٧٩٥</u>		<u>٧٩٣,٤١٣,٦٣٦</u>		

تم تداول أسهم المجموعة السعودية للاستثمار الصناعي في سوق الأسهم المحلي بعد ٣١ ديسمبر ٢٠٠٣ م. تم قيد تلك الأسهم بالتكلفة قبل ذلك التاريخ لعدم إمكانية تحديد قيمتها العادلة.

تم قيد الاستثمارات في الشركات الزميلة غير المتداولة بالتكلفة لعدم إمكانية تحديد قيمتها العادلة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٤ و ٢٠٠٣ م.

بلغت الخسائر المتراكمة لشركة أبن رشد ١,٧١٤ مليون ريال سعودي و ١,٧١٨ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٤ و ٢٠٠٣ م، على التوالي. بينما حققت شركة أبن رشد ، صافي أرباح قدرها ٤,٢ مليون ريال سعودي للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٤ م. تعتقد إدارة الشركة أن هذه الخسائر تعتبر مؤقتة ولا تشكل انخفاضاً دائماً في قيمة استثماراتها في شركة أبن رشد. عليه، لم يجنب مخصص لقاء هذه الخسائر في القوائم المالية الموحدة. وكذلك يرجى الرجوع إلى الإيضاح رقم (٢٢) والمتعلق بالقروض المضمونة من قبل الشركة

٨ - الاستثمارات الأخرى

٢٠٠٣	٢٠٠٤	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٢٩٤,٣٠٥,٢٧٣	٢٤٤,٨٢٣,٨٥٥	سندات التنمية الحكومية السعودية
٣٧,٥٠٠,٠٠٠	٣٧,٥٠٠,٠٠٠	صناديق استثمارية
<u>٣٣١,٨٠٥,٢٧٣</u>	<u>٢٨٢,٣٢٣,٨٥٥</u>	

تعتمد إدارة الشركة تجديد الاستثمارات في سندات التنمية الحكومية السعودية عند استحقاقها خلال عام ٢٠٠٥ م. وعليه، تم تصنيف هذه الاستثمارات ضمن الموجودات غير المتداولة في قائمة المركز المالي الموحدة المرفقة. إن القيمة العادلة لهذه الاستثمارات كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٤ م تعادل التكلفة تقريباً.

الاستثمارات في الصناديق الاستثمارية تتمثل في استثمارين منفصلين قيمة كل منها ٥ ملايين دولار أمريكي وتستحق في ديسمبر ٢٠٠٦ م. تنوي الإدارة الاحتفاظ بهذه الاستثمارات حتى تاريخ استحقاقها. إن القيمة العادلة لهذه الاستثمارات كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٤ م تعادل التكلفة تقريباً.

الشركة السعودية للصناعات الدوائية والمستلزمات الطبية والشركات التابعة لها  
(شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمه)  
٣١ ديسمبر ٢٠٠٤

٩- الممتلكات والآلات والمعدات ، صافي

٢٠٠٣	٢٠٠٤			
رصيد نهاية المدة ريال سعودي	رصيد نهاية المدة ريال سعودي	الاستبعادات ريال سعودي	الإضافات ريال سعودي	رصيد أول المدة ريال سعودي
١٤,٦٣٤,٨٥٠	١٤,٦٣٤,٨٥٠	-	-	١٤,٦٣٤,٨٥٠
٢٠١,٦٩٥,٦٩٠	٢٠٢,٠٦٨,١٦٨	-	٣٧٢,٤٧٨	٢٠١,٦٩٥,٦٩٠
٢٦٠,٧٧٦,٥٣٥	٢٦٤,٤١٤,٦٦٣	(٥٩,٤٨٩)	٣,٦٩٧,٦١٧	٢٦٠,٧٧٦,٥٣٥
٨٩,١٤٤,٦٣١	٨٩,٣٣٢,١٨٦	-	١٨٧,٥٥٥	٨٩,١٤٤,٦٣١
١٦,٨١٦,٦٤٤	١٦,٩٢١,٧٠٣	(٧٤٧,٠٣٤)	٨٥٢,٠٩٣	١٦,٨١٦,٦٤٤
٦,٢١٩,٤٣٠	٥,٢٩٧,٥٨٤	(١,٢٧٠,٠٤٦)	٣٤٨,٢٠٠	٦,٢١٩,٤٣٠
٨٠٨,٧٤٩	١٧,٥١٨,٨٧١	(١٩,٩٤٤)	١٦,٧٣٠,٠٦٦	٨٠٨,٧٤٩
٥٩٠,٠٩٦,٥٢٩	٦١٠,١٨٨,٠٢٥	(٢,٠٩٦,٥١٣)	٢٢,١٨٨,٠٠٩	٥٩٠,٠٩٦,٥٢٩
				التكلفة:
				الأراضي
				المباني
				الآلات والمعدات
				الأثاث والمفروشات والتركيبات
				الحاسب الآلي
				السيارات
				مشاريع تحت التنفيذ
				الإجمالي
				الاستهلاك المتراكم:
				المباني
				الآلات والمعدات
				الأثاث والمفروشات والتركيبات
				الحاسب الآلي
				السيارات
				الإجمالي
				صافي القيمة الدفترية
٦٩,٥٩٤,٧٥١	٧٥,٧٦٣,٣٦٩	(٥٩,٤٨٩)	٦,١٦٨,٦١٧	٦٩,٥٩٤,٧٥١
٢٣٤,٤٤٩,٧٢٣	٢٤٠,١٢٤,١٨٩	-	٥,٧٣٣,٩٥٥	٢٣٤,٤٤٩,٧٢٣
٧٧,٢٩١,٧٨٣	٧٩,٢٩٩,٨٢٦	-	٢,٠٠٨,٠٤٣	٧٧,٢٩١,٧٨٣
١٣,٣٠٨,٤٠٩	١٤,١٢٥,٩٦٤	(٥٨٦,٠١٠)	١,٤٠٣,٥٦٦	١٣,٣٠٨,٤٠٩
٤,٣١٢,٢٤١	٤,١٥٩,٠٩٨	(٧٨٠,٨٤٨)	٦٢٧,٧٠٥	٤,٣١٢,٢٤١
٣٩٨,٩٥٦,٩٠٧	٤١٣,٤٧٢,٤٤٦	(١,٤٢٦,٣٤٧)	١٥,٩٤١,٨٨٦	٣٩٨,٩٥٦,٩٠٧
١٩١,١٣٩,٦٢٢	١٩٦,٧١٥,٥٧٩			١٩١,١٣٩,٦٢٢

تم إستئجار قطعة الأرض المقام عليها المصنع الواقعة في المنطقة الصناعية في بريدة من وزارة التجارة والصناعة بإيجار رمزي لمدة ٢٥ سنة تنتهي خلال العام ١٤٣٣هـ الموافق ٢٠١٢م.

١٠- المصاريف المؤجلة، صافي

٢٠٠٣	٢٠٠٤	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٦٥,٣٥١,٧٨٣	٦٥,٨١١,٠٥٠	التكلفة:
٣٥,٩١١,٠٥٠	٤٠,٠٧٥,٥٥٨	أتعاب الاستشارات والمعرفة الفنية
١٣,٩٥٧,٨٦٧	١٣,٩٩٤,٩٥٦	تكاليف تطوير المنتجات
١١٥,٢٢٠,٧٠٠	١١٩,٨٨١,٥٦٤	برامج الحاسب الآلي والاستشارات
(٥٤,٤٢٥,٦٠٥)	(٦٢,١٦٦,٠٢٨)	ناقصاً: الإطفاء المتراكم
٦٠,٧٩٥,٠٩٥	٥٧,٧١٥,٥٣٦	

تتعلق تكاليف تطوير المنتجات بمنتج لا يزال قيد التطوير كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٤ م و ٢٠٠٣ م.

الشركة السعودية للصناعات الدوائية والمستلزمات الطبية والشركات التابعة لها  
(شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمه)  
٣١ ديسمبر ٢٠٠٤

١٠- المصاريف المؤجلة، صافي - تتمه

تتمثل حركة المصاريف المؤجلة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر على النحو التالي:

٢٠٠٣ ريال سعودي	٢٠٠٤ ريال سعودي	
٩٩,٠٤٨,٠٨٨	١١٥,٢٢٠,٧٠٠	التكلفة:
١٦,١٧٢,٦١٢	٤,٦٦٠,٨٦٤	في بداية السنة
١١٥,٢٢٠,٧٠٠	١١٩,٨٨١,٥٦٤	الإضافات خلال السنة، صافي
		في نهاية السنة
٤٠,٤١٤,٧٣٩	٥٤,٤٢٥,٦٠٥	الإطفاء:
١٤,٠١٠,٨٦٦	٧,٧٤٠,٤٢٣	في بداية السنة
٥٤,٤٢٥,٦٠٥	٦٢,١٦٦,٠٢٨	الإطفاء للسنة
٦٠,٧٩٥,٠٩٥	٥٧,٧١٥,٥٣٦	في نهاية السنة
		صافي القيمة الدفترية

١١- المصاريف المستحقة والمطلوبات الأخرى

٢٠٠٣ ريال سعودي	٢٠٠٤ ريال سعودي	
١٩,٤٤٣,٠٦١	٢٢,٢٧٩,١٢٩	مزايا موظفين
٢,٠٦٠,٦٤٧	١,٨٩٤,٦١٤	مخصص بضاعة مبيعة منتهية الصلاحية
٥,٦٧١,٧٧٠	٢,٣٥٧,٤٧٦	مصاريف مستحقة الدفع
٢,٤٤٩,٢١٣	١,٨١٧,٢٥٥	أخرى
٢٩,٦٢٤,٦٩١	٢٨,٣٤٨,٤٧٤	

١٢- المطلوب للمساهمين

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

الشركة السعودية للصناعات الدوائية والمستلزمات الطبية والشركات التابعة لها  
(شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمه)  
٣١ ديسمبر ٢٠٠٤

١٣ - الزكاة الشرعية وضريبة الدخل

أ) فيما يلي ملخصاً بالعناصر المتضمنة في وعاء الزكاة الشرعية وضريبة الدخل للشركة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٤م:

ريال سعودي	
٦٣,٧٨٥,٣٤٣	صافي الدخل
١٠,٠٢٩,١٨٧	يضاف: تسويات مقدرة
<u>٧٣,٨١٤,٥٣٠</u>	صافي الدخل المعدل
	احتساب مخصص الزكاة الشرعية:
١,١٦٢,٨٤٧,٤٩٨	حقوق المساهمين في بداية السنة
٧٣,٨١٤,٥٣٠	صافي الدخل المعدل
<u>٧٧,٤٨٢,٦٦٠</u>	مخصصات في بداية السنة
١,٣١٤,١٤٤,٦٨٨	
	ناقصاً:
(١٥,٢٧٠,٢٥٩)	ذمم مدينة - طويلة الأجل
(٩,٧٦١,٩٣٢)	قطع غيار
(٨١٦,١٨٢,٢٠١)	استثمارات
(١٨٦,٨٩٥,٠٦٩)	ممتلكات وآلات ومعدات ، صافي
<u>(٥٧,٧١٥,٥٣٦)</u>	مصاريف مؤجلة ، صافي
<u>٢٢٨,٣١٩,٦٩١</u>	وعاء الزكاة
<u>١٨٢,٦٥٥,٧٥٣</u>	حصة المساهمين السعوديين من وعاء الزكاة بنسبة ٨٠٪
<u>٤,٥٦٦,٣٩٤</u>	الالتزامات الزكوية المقدرة
	احتساب مخصص ضريبة الدخل:
١٤,٧٦٢,٩٠٦	حصة المساهم غير السعودي في صافي الدخل
<u>٤,٣٥٨,٨٧٢</u>	المعدل بنسبة ٢٠٪
	الالتزامات الضريبية المقدرة



الشركة السعودية للصناعات الدوائية والمستلزمات الطبية والشركات التابعة لها  
(شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمه)  
٣١ ديسمبر ٢٠٠٤

١٣ - الزكاة الشرعية وضريبة الدخل - تتمه

ب) فيما يلي بياناً بحركة الزكاة الشرعية وضريبة الدخل المستحقة للسنتين المنتهيتين في ٣١ ديسمبر:

٢٠٠٣	٢٠٠٤	
ريال سعودي	ريال سعودي	
		الزكاة :
٣,٩٥٥,٨١٢	٤,٨٦٨,٥٤٦	رصيد بداية السنة
-	٤,٥٦٦,٣٩٤	اضافات للسنة
٢,٦٩٧,٦٨١	٣,١٠٣,٨٥٥	متعلقة بالسنة السابقة
(١,٧٨٤,٩٤٧)	(٣,٣٢٥,٦٨٦)	مدفوعات خلال السنة
٤,٨٦٨,٥٤٦	٩,٢١٣,١٠٩	رصيد نهاية السنة
		ضريبة الدخل :
-	-	رصيد بداية السنة
-	٤,٣٥٨,٨٧٢	اضافات للسنة
٤,٩٥٩,١٠٧	٢,٧٩٤,٦٦٨	متعلقة بالسنة السابقة
(٤,٩٥٩,١٠٧)	(٢,٧٩٤,٦٦٨)	مدفوعات خلال السنة
-	٤,٣٥٨,٨٧٢	رصيد نهاية السنة
١,٣٤٧,٢٦٧	١,٧٠٠,١٣٨	زكاة متعلقة بالشركات التابعة
٦,٢١٥,٨١٣	١٥,٢٧٢,١١٩	

ج) الموقف الزكوي والضريبي

حصلت الشركة على شهادات نهائية للزكاة الشرعية وضريبة الدخل للسنوات حتى ١٩٩٩ م. وحصلت الشركات التابعة الموحدة على شهادات نهائية للزكاة الشرعية وضريبة الدخل حتى ٢٠٠٣ م. استلمت الشركة ربط إضافي بمبلغ ٦,٠٤٧ آلاف ريال سعودي من مصلحة الزكاة وضريبة الدخل لعام ٢٠٠٠ م وقدمت اعتراضاً على هذا الربط. تعتقد الإدارة بأن الفرق الذي يمكن أن يتم دفعه، إن وجد، غير جوهرية. هذا ولم تستلم الشركة الربط الزكوي والضريبي من مصلحة الزكاة والدخل للسنوات ٢٠٠٣ و ٢٠٠٢ و ٢٠٠١ م.

١٤ - مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

فيما يلي بيان بحركة مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر:

٢٠٠٣	٢٠٠٤	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٥١,٦٨٧,٧١٨	٦١,٧٠٥,٨٨٧	رصيد بداية السنة
١١,٦٠٥,٤١٤	١٠,٤٣٣,٨٢٩	المحمل خلال السنة
(١,٥٨٧,٢٤٥)	(٣,٦٥٧,٦٣٠)	مدفوعات خلال السنة
٦١,٧٠٥,٨٨٧	٦٨,٤٨٢,٠٨٦	رصيد نهاية السنة

الشركة السعودية للصناعات الدوائية والمستلزمات الطبية والشركات التابعة لها  
(شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمه)  
٣١ ديسمبر ٢٠٠٤

١٥ - رأس المال  
يتكون رأس المال من ١٢ مليون سهم بقيمة ٥٠ ريال سعودي للسهم الواحد، مدفوعة ومملوكة بالكامل، كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٤ و ٢٠٠٣ م على النحو التالي:

نسبة الملكية

%٨٠

مساهمين سعوديين

مساهم غير سعودي (الشركة العربية للصناعات الدوائية والأجهزة الطبية - الأردن)

%٢٠

١٦ - الاحتياطي النظامي

طبقاً لأحكام نظام الشركات السعودي وللنظام الأساسي للشركة، تحتفظ الشركة باحتياطي مساوي لنصف رأس مالها. أن هذا الإحتياطي غير قابل للتوزيع .

١٧ - الاحتياطي الاتفاقي

طبقاً لأحكام النظام الأساسي للشركة، يتم تجنيب ٥% من صافي دخل السنة الموحد بعد خصم الزكاة، لتكوين الاحتياطي الاتفاقي حتى يصل مجموع هذا الاحتياطي ٢٥% من رأس المال.

١٨ - 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 للشركة.

١٩ - مصاريف البيع والتسويق

٢٠٠٣	٢٠٠٤	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٤٣,٢٨٠,٤٥٠	٤٦,٣٥٧,٧٦٧	رواتب موظفين وبدلات أخرى
١٨,٠٦٩,١٢٩	٢٥,٩١٩,٢٨٥	دعاية وترويج مبيعات
٥,٨٦٠,٥٢٢	١٢,٦٧٦,٣٩٣	خصم مبيعات ومخصصات وبضاعة منتهية الصلاحية
٨,٣٨٥,٧٩١	٧,٥٥٥,٣٠٢	حقوق امتياز
٥,٨١٨,٠٠٠	٥,٦١٢,٧٦٣	شحن
٨,٥٨٧,١٨٦	٤,٩٧٩,٦٥٧	عمولة مبيعات
٣,٦٩٧,٥٢٥	٤,٦٨٣,٣٦٢	سفر ونقل
٣٥٠,٥٩٠	٤,٦١٥,٩٢١	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
٦٤٠,٩١٨	١,٦٠٠,٦١٩	مصاريف مكتبية
٩٨٩,٩٣٣	٩٤٣,٢٤٤	استهلاك وإطفاء
١,٦٢٥,١٤٣	٩٢٠,٥٢٢	أتعاب قانونية ومهنية
٤٤٤,٣٨٩	٧٤٩,٩١٧	إيجار
٧٥٢,٢٧٤	٦٨٩,٩٠٧	هاتف وبريد
٤٣٥,٣٥٧	٦٣٨,٢٨٦	منافع عامة
٦,٠٤١,١٥٩	٢,٤٧٠,٤٩٤	أخرى
<u>١٠٤,٩٧٨,٣٦٦</u>	<u>١٢٠,٤١٣,٤٣٩</u>	

الشركة السعودية للصناعات الدوائية والمستلزمات الطبية والشركات التابعة لها  
(شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمه)  
٣١ ديسمبر ٢٠٠٤

٢٠٠٣	٢٠٠٤	٢٠ - المصاريف العمومية والإدارية
ريال سعودي	ريال سعودي	
١٩,٨٨١,٨٦٠	٢١,٦٤٣,١٧٧	رواتب موظفين وبدلات أخرى
٤,١٠١,١٦٢	٤,١٨٣,٢٥٩	استهلاك وإطفاء
٩٥٥,٨٧٢	٩٧٧,٧١٣	منافع عامة
٤٥٥,٧٧٦	٨٢٣,٢٤١	أتعاب قانونية ومهنية
٨٣٣,٥١٧	٥٣٣,٥٧٢	تأمين
٤٩٧,٧٩٠	٤٩٦,١٨٥	سفر ونقل
٣٨٢,٥٨٩	٣٧٤,٦٤٩	إيجار
٢١٢,٧٥٠	٣٥٩,٨٦٠	هاتف وبريد
٤١٩,٤٨٨	٢٧٦,٤٩١	مصاريف مكتبية
٢,٨٢٧,٠٧٧	١٥,٦٥٨	أعباء مالية
٤,١٩٦,١٩٤	٢,٣٣٥,٦١٩	أخرى
<u>٣٤,٧٦٤,٠٧٥</u>	<u>٣٢,٠١٩,٤٢٤</u>	

٢١ - الإيرادات الأخرى

٢٠٠٣	٢٠٠٤	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٧,٤١٤,٤٤٣	٥,٤١٥,٧٠٥	الدخل من سندات التنمية الحكومية السعودي
٨٦٨,٤٢٠	١,٨٦٧,٣٢٠	وسندات أخرى
١,٢٣٩,١١٢	١,٧٦٩,٧١٩	توزيعات أرباح مستحقة من شركات زميلة
<u>٩,٥٢١,٩٧٥</u>	<u>٩,٠٥٢,٧٤٤</u>	أخرى، صافي

٢٢ - الالتزامات المحتملة

لدى الشركة والشركات التابعة لها خطابات الاعتماد والضمان والقبولات القائمة التالية كما في ٣١ ديسمبر:

٢٠٠٣	٢٠٠٤	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٩,٩٥٥,٤٦٨	٦,٠٥٣,٩٤٩	خطاب اعتماد
٢٩,١٣٣,٦٢٤	٣١,١٣٥,٩١٦	خطابات ضمان
٢٨,٨٧٥	٢٨,٨٧٥	قبولات
<u>٣٩,١١٧,٩٦٧</u>	<u>٣٧,٢١٨,٧٤٠</u>	

تضمن الشركة بنسبة ملكيتها في شركة ابن رشد القروض التجارية لتلك الشركة والتي تم إعادة تمويلها بواسطة صندوق الاستثمارات العامة والبالغة ٣١٨,٨ مليون ربا سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٤ و ٢٠٠٣.

الشركة السعودية للصناعات الدوائية والمستلزمات الطبية والشركات التابعة لها  
(شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمه)  
٣١ ديسمبر ٢٠٠٤

#### ٢٣ - إدارة المخاطر

تشتمل الأدوات المالية الظاهرة في قائمة المركز المالي الموحدة، بشكل أساسي، على النقد في الصندوق ولدى البنوك، والذمم المدينة، والذمم الدائنة، وبعض المصاريف المستحقة الدفع، والمطلوبات المتداولة الأخرى.

#### مخاطر الائتمان

تمثل مخاطر الائتمان عدم مقدرة طرف ما على الوفاء بالتزاماته مما يؤدي إلى تكبد الطرف الآخر لخسارة مالية. لا يوجد لدى الشركة تركيز جوهري لمخاطر الائتمان. تودع النقدية بشكل رئيسي لدى بنوك محلية ذات تصنيف ائتماني جيد. تظهر الذمم المدينة بعد خصم مخصص الديون المشكوك في تحصيلها.

#### مخاطر العملات

تمثل مخاطر العملات المخاطر الناجمة عن التقلبات في قيمة الأدوات المالية نتيجة للتغيرات في أسعار الصرف الأجنبي. تقوم الإدارة بمراقبة هذه التقلبات وإدارة أثارها على القوائم المالية الموحدة للشركة.

#### مخاطر أسعار العملات

تمثل مخاطر أسعار العملات المخاطر الناجمة عن التقلبات في قيمة الأدوات المالية نتيجة للتغيرات في أسعار العملات السائدة بالسوق. لا يوجد لدى الشركة موجودات أو مطلوبات بأسعار عائمة هامة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٤ و ٢٠٠٣ م.

#### القيمة العادلة

أن القيمة العادلة هي القيمة التي يتم بموجبها تبادل الموجودات أو سداد المطلوبات بين أطراف راغبة في ذلك، بشروط تعامل عادل. وحيث أنه يتم إعداد الأدوات المالية الخاصة بالشركة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية، فإنه يمكن أن تنتج فروقات بين القيمة الدفترية والقيمة العادلة المقدرة. تعتقد الإدارة بأن القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية الخاصة بالشركة لا تختلف جوهرياً عن قيمتها الدفترية.

#### ٢٤ - الأحداث اللاحقة

اعتمد مجلس الإدارة في اجتماعه المنعقد بتاريخ ١٤ محرم ١٤٢٦هـ (الموافق ٢٣ فبراير ٢٠٠٥م) القوائم المالية، واقترح توزيع مبلغ قدره ٦٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي كأرباح قبل خصم ضريبة الدخل ومبلغ قدره ١,٤٠٠,٠٠٠ 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.

#### ٢٥ - إعادة التصنيف

لقد تم إعادة تصنيف بعض أرصدة القوائم المالية الموحدة للسنة الماضية لتنمشى مع عرض الحسابات للسنة الحالية.