

**الشركة السعودية للصناعات الدوائية والمستلزمات الطبية
(سبيماكو - الدوائية)
" شركة مساهمة سعودية "
الرياض * المملكة العربية السعودية
القوائم المالية الموحدة الأولية كما في ٣٠/٩/٢٠٠٩م**

الشركة السعودية للصناعات الدوائية والمستلزمات الطبية

(سببماكو - الدوائية)

" شركة مساهمة سعودية "

الرياض * المملكة العربية السعودية

فهرسنت

* تقرير مراقبي الحسابات .

* بيانات :

أ - قائمة المركز المالي الموحدة الأولية كما في ٢٠٠٩/٩/٣٠ م .

ب- قائمة الدخل الموحدة الأولية عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ٢٠٠٩/٩/٣٠ م .

د- قائمة التدفقات النقدية الموحدة الأولية عن الفترة المنتهية في ٢٠٠٩/٩/٣٠ م .

هـ- قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الموحدة الأولية كما في ٢٠٠٩/٩/٣٠ م .

* إيضاحات القوائم المالية كما في ٢٠٠٩/٩/٣٠ م :

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

ثانياً : معلومات عن الشركات التابعة المملوكة رقم (٧)

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

رابعاً : إيضاحات أخرى رقم (٢٣)



تقرير فحص القوائم المالية الموحدة الأولية

السادة * مساهمي الشركة السعودية للصناعات الدوائية والمستلزمات الطبية (سبيماكو - الدوائية)

المحترمين

(شركة مساهمة سعودية)

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته .. وبجهد ...

فحصنا قائمة المركز المالي الموحدة الأولية للشركة السعودية للصناعات الدوائية والمستلزمات الطبية (سبيماكو - الدوائية) كما في ٣٠ / ٩ / ٢٠٠٩ م ، وقائمة الدخل الموحدة الأولية ، وقائمة التدفقات النقدية الموحدة الأولية ، وقائمة التغيرات في حقوق المساهمين الموحدة الأولية 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 ، ومعيار المراجعة والتأكيدات الدولية فيما لم يصدر بشأنه معيار أو رأي مهني ولذلك فإننا لا نبدي رأينا حول القوائم المالية الأولية .

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

المحاسبون السعوديون

إبراهيم بن محمد السبيل



التاريخ : ١٤٣٠/١٠/٢٤هـ

الموافق : ٢٠٠٩/١٠/١٣م

رئيس مجلس الإدارة
أ. إبراهيم بن محمد السبيل

مدير الإدارة المالية
محمد الكريه
رئيس الشركة
د. حسين بن عمر غنام

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 A-Z \Baha P.O. Box 59 Tel. 5334967 Fax 5338343

المركز الرئيس الرياض: ص.ب: ٦٩٤١ ت: ٤٦٤١٩٢٢ فاكس: ٤٦٢٠٤٧٤
فروع جدة: ص.ب: ٥٤٠١ ت: ٦٥٢٠٣٥٤ فاكس: ٦٥٢٣٨٥٤
فروع عنيزة: ص.ب: ٩٧ ت: ٣٦٤٥٩٨٥ فاكس: ٣٦٤٤٧٣٠
فروع حائل: ص.ب: ١٥٦٥ ت: ٥٣٣٤٩٦٧ فاكس: ٥٣٣٨٣٤٣

Website : www.saudi-accountants.com
E-mail : info@saudi-accountants.com

رقم الغرفة التجارية C.C. No. 17253

الموقع على الإنترنت : www.saudi-accountants.com
البريد الإلكتروني : info@saudi-accountants.com

الشركة السعودية للصناعات الدوائية والمستلزمات الطبية (سبيماكو - الدوائية)

"شركة مساهمة سعودية"

قائمة المركز المالي الموحدة الأولية كما في ٣٠/٩/٢٠٠٩م

بيان (أ)

٢٠٠٨م ريال سعودي	٢٠٠٩م ريال سعودي	
٣٦,٧١١,٩١٤	٤٧,٥٢٨,٥٩٢	الأصول
٤٢١,٦١٢,٤٤٩	٤٧٣,٥٣٦,٨٠٧	الأصول المتداولة:
٤,٦٠١,٤٠٦	١٢,٢٨٩,٣٥٦	إجمالي النقدية وما في حكمها
٢٢٣,٦٩٠,٦٨٥	٢٠٧,٩٥٨,٥٩٥	مدينون تجاريون (بالصافي)
٢٩,١٦٥,٠٩٦	٣٢,١٩٨,١٥٣	مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة
٧١٥,٧٨١,٥٥٠	٧٧٣,٥١١,٥٠٣	المخزون (بالصافي)
١,٧٥٩,٥٩٠,٠٤٥	١,٥٠٢,٧٣٥,٣٩٦	مصرفات مدفوعة مقدما ومدينون آخرون
١١,٦٥١,٣٦٧	١٠,٨٢١,٠٤٣	إجمالي الأصول المتداولة
٢٠٨,٠٢٢,٥٣٧	٢٠٢,٨٨٥,١٣٥	استثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع
٤٦,٥٠٦,٥٠٩	٣٧,١٣٥,١٤٦	الاستثمار في شركة زميلة
٢,٧٤١,٥٥٢,٠٠٨	٢,٥٢٧,٠٨٨,٢٢٣	صافي الأصول الثابتة
		صافي الأصول الغير ملموسة
		إجمالي الأصول
		الخصوم وحقوق المساهمين:
		الخصوم المتداولة:
١٧٦,٤٤٩,٧١٠	١٥٣,٨١٥,٦٦٤	دائنون
٤,٩٣٩,٧٢٢	٥,٩٢٢,٥٦١	مبالغ مستحقة لأطراف ذات علاقة
٣٥,١٧٣,٦٢١	٤٥,٦٦٦,٣٦٦	مصاريف مستحقة الدفع ودائنون آخرون
٣,٧٣٧,٨٧١	٩٠٥,٠٤٧	الزكاة
١١٩,٧٥٢,١٧٣	١٢٣,٤٠٨,٩٩٤	توزيعات مستحقة للمساهمين
٣٤٠,٠٥٣,٠٩٧	٣٢٩,٧١٨,٦٣٢	إجمالي الخصوم المتداولة
٦٠,٠٠٠,٠٠٠	٧٠,٠٠٠,٠٠٠	تمويل بالمرابحة
١٠٦,٧٤٤,٠٥٤	١٠٩,٣٨٩,١٠٩	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٥٠٦,٧٩٧,١٥١	٥٠٩,١٠٧,٧٤١	إجمالي الخصوم
		حقوق المساهمين:
		رأس المال
٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠	الاحتياطي النظامي
٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠	الاحتياطي الاتفاقي
٥٦,٦٧١,٣٧١	٦٣,٠٨٤,٨٢٢	الاحتياطي العمومي
٢٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٢٠,٠٠٠,٠٠٠	مكاسب غير محققة ناتجة عن إعادة تقويم
٨٨٠,٦٨١,٧٥٤	٦٢٣,٨٢٧,١٠٤	الاستثمارات في الأوراق المالية المتاحة للبيع
١٦٣,٦٦٠,٧٩٨	١٩٥,٣٥٧,٢٣٦	الأرباح المبقاة
٢,٢٢١,٠١٣,٩٢٣	٢,٠٠٢,٢٦٩,١٦٢	حقوق المساهمين
١٣,٧٤٠,٩٣٤	١٥,٧١١,٣٢٠	حقوق الأقلية
٢,٢٣٤,٧٥٤,٨٥٧	٢,٠١٧,٩٨٠,٤٨٢	إجمالي حقوق المساهمين
٢,٧٤١,٥٥٢,٠٠٨	٢,٥٢٧,٠٨٨,٢٢٣	إجمالي الخصوم وحقوق المساهمين

الأصول
الأصول المتداولة:
إجمالي النقدية وما في حكمها
مدينون تجاريون (بالصافي)
مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة
المخزون (بالصافي)
مصرفات مدفوعة مقدما ومدينون آخرون
إجمالي الأصول المتداولة
استثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع
الاستثمار في شركة زميلة
صافي الأصول الثابتة
صافي الأصول الغير ملموسة
إجمالي الأصول
الخصوم وحقوق المساهمين:
الخصوم المتداولة:
دائنون
مبالغ مستحقة لأطراف ذات علاقة
مصاريف مستحقة الدفع ودائنون آخرون
الزكاة
توزيعات مستحقة للمساهمين
إجمالي الخصوم المتداولة
تمويل بالمرابحة
مخصص مكافأة نهاية الخدمة
إجمالي الخصوم
حقوق المساهمين:
رأس المال
الاحتياطي النظامي
الاحتياطي الاتفاقي
الاحتياطي العمومي
مكاسب غير محققة ناتجة عن إعادة تقويم
الاستثمارات في الأوراق المالية المتاحة للبيع
الأرباح المبقاة
حقوق المساهمين
حقوق الأقلية
إجمالي حقوق المساهمين
إجمالي الخصوم وحقوق المساهمين

مدير الإدارة المالية

محمد بن محمد الكريدي
A-Z Balance 143024509



* الإيضاحات المرفقة جزء لا يتجزأ من القوائم المالية.
رئيس اللجنة المحاسبين
مدير إدارة المحاسبين

محمد بن محمد الكريدي

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

قائمة الدخل الموحدة الأولية لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠/٩/٢٠٠٩م

بيان (ب)

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		لثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		
٢٠٠٨م	٢٠٠٩م	٢٠٠٨م	٢٠٠٩م	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
٥٧٧,٦٨٥,٤٢٢	٦٥٨,٠٢٩,٢٨٠	١٤٥,٤٤٩,٧٧٧	١٧١,١٤٥,١٣٥	المبيعات
(٣٢٨,٩٨٩,٨٧٩)	(٣٩٥,٤٤١,٤٠٧)	(٧١,١٠٥,٠٩٤)	(٩٨,٦٦٤,٤٠٣)	تكلفة المبيعات
٢٤٨,٦٩٥,٥٤٣	٢٦٢,٥٨٧,٨٧٣	٧٤,٣٤٤,٦٨٣	٧٢,٤٨٠,٧٣٢	إجمالي الربح
(١٤١,٢١٢,٦٢٠)	(١٥٠,١٣٢,٥٨٥)	(٤٣,٤٥١,٥٦٨)	(٤٤,٥٠٣,٠٥٠)	مصاريف بيع وتسويق
(٣٣,٤٥٧,٩٦٦)	(٣٠,٨٢٧,٦٢٨)	(١٠,٠٦١,٢٩٧)	(٩,١٧٨,٨٩٣)	مصاريف عمومية وإدارية
٧٤,٠٢٤,٩٥٧	٨١,٦٢٧,٦٦٠	٢٠,٨٣١,٨١٨	١٨,٧٩٨,٧٨٩	الدخل من العمليات الرئيسية
٢٦,٥٤١,١٨٢	٢٤,١٧١,٤٦٩	-	-	صافي الدخل من الاستثمارات
(٦٣٧,٧٠٣)	(٩١٥,٠٥١)	(٣١٣,٩١١)	(٢٦٤,٦٠٧)	أعباء مالية
(٣٤١,٣٣٦)	(٦٨٠,٤١٣)	(١٠٣,٨١٥)	(٢٧٦,٢٧٨)	الحصة في خسائر شركة زميلة
٢,٩٥٠,٩٥٨	١,٠٧٥,٥١٥	٧٠٢,١٥١	١٨٤,١٧٥	إيرادات أخرى
				الدخل قبل البنود الغير عادية وحساب
١٠٢,٥٣٨,٠٥٨	١٠٥,٢٧٩,١٨٠	٢١,١١٦,٢٤٣	١٨,٤٤٢,٠٧٩	حصة شركاء الأقلية في صافي
(٤,٦٦٤,٨٦٠)	(١٨١,٧٣٨)	(٣,٦٨٤,٥٣٥)	-	دخل الشركات التابعة
(٧,٠٨٣,٢٨٩)	(٨,٧٦٧,٨٦٢)	(١,٨١٠,٧٥٧)	(٢,٦٢٢,٢٠٢)	بنود غير عادية-مصرفات زيادة رأس المال
٩٠,٧٨٩,٩٠٩	٩٦,٣٢٩,٥٨٠	١٥,٦٢٠,٩٥١	١٥,٨١٩,٨٧٧	حصة شركاء الأقلية في صافي دخل الشركات التابعة
١,٥١٣	١,٦٠٥	٠,٢٦	٠,٢٦	صافي دخل الفترة الحالية
				ربح السهم

* الإيضاحات المرفقة جزء لا يتجزأ من القوائم المالية .

مدير الإدارة المالية



مدير إدارة

رئيس الشركة المالك

الدكتور

د. حسين محمد نسا

حسنه علي الكريدي

A-Z \Balance_1430\2459_09

د. إبراهيم بن عبد الله الدكير

د. حسين محمد نسا

الشركة السعودية للصناعات الدوائية والمستلزمات الطبية (سبيماكو - الدوائية)

"شركة مساهمة سعودية"

قائمة التدفقات النقدية الموحدة الأولية لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠/٩/٢٠٠٩م

بيان (ج)

٢٠٠٨م ريال سعودي	٢٠٠٩م ريال سعودي
٩٠,٧٨٩,٩٠٩	٩٦,٣٢٩,٥٨٠
١٤,٨١٧,٤٧١	١٤,٩٥٨,٨٠٧
٧,٣١١,٣١١	٧,٢٣٤,٢٢٩
٣٤١,٣٣٦	٦٨٠,٤١٣
(٢٤٨,٣٦٨)	٥٧,٣٥٧
١٠,٠٠٢,٠٩١	١,٣٦١,٢٥٥
١٢٣,٠١٣,٧٥٠	١٢٠,٦٢١,٦٤١
(١٢,٨٦٢,٠١٢)	(١,٨٣٠,٢٤٥)
(٣٤,٦٠٦,٥٤٥)	(٧٠٩,٤٩٠,٤)
(٦٧٩,٠١٨)	(٤,٩٠٨,٧٥٧)
٨,٥٣٣,٧٥٦	(٨,٤١٦,٧٠٢)
(١١,١١٩,٠٩١)	(٤٠,٠٣٦,٦٧٤)
(٨,٥٣٧,٦٩٣)	(١٢,٩٩٥,١١٦)
٦٣,٧٤٣,١٤٧	٤٧,٥٢٩,٤٣٨
(١٢,٥٥٦,٦٤٤)	(١٣,٠٢٠,٩٣٤)
٢٤٩,٠٤٢	١٥٤,٩٥٠
(٦١٤,٧٠٨)	(٦٦,٣٣٩)
(١٥٦,٤٤٠,٧٤١)	(١٩,٥٥٧)
(١٦٩,٣٦٣,٠٥١)	(١٢,٩٥١,٨٨٠)
٦٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠,٠٠٠
(٨٤,٧٨٣,٥٢٦)	(٨٠,١٣٤,٥٩٠)
(١,٨٠٥,٣٥٨)	١,٨١٢,٣٤٢
(١,٤٠٠,٠٠٠)	(١,٤٠٠,٠٠٠)
(٢٧,٩٨٨,٨٨٤)	(٤٩,٧٢٢,٢٤٨)
(١٣٣,٦٠٨,٧٨٨)	(١٥,١٤٤,٦٩٠)
١٧٠,٣٢٠,٧٠٢	٦٢,٦٧٣,٢٨٢
٣٦,٧١١,٩١٤	٤٧,٥٢٨,٥٩٢

(٦٦٧,٦٠١,٠٢٩)

٥٩٤,٧٣١,٤٠٦

التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية :
صافي دخل الفترة
تعديلات البنود الغير نقدية
استهلاك
إطفاء
الحصة في أرباح شركة زميلة
خسائر (أرباح) استبعاد أصول ثابتة
مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
الصفاء
التغيرات في الأصول والخصوم التشغيلية
مدى تجاري
المخزون
مصاريف مدفوعة مقدما ومديون آخرون
أرصدة أطراف ذات علاقة
دائنون ومبالغ مستحقة الدفع
مخصص زكاة وضريبة دخل
صافي التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية
التدفق النقدي من الأنشطة الاستثمارية :
إضافات أصول ثابتة
بيع أصول ثابتة
صافي التغير في الأصول غير الملموسة
صافي التغير في الاستثمارات
صافي التدفق النقدي من الأنشطة الاستثمارية
التدفق النقدي من الأنشطة التمويلية :
متحصلات من تمويل المراجحة
صافي التغير في المبالغ المستحقة للمساهمين
وتوزيعات الأرباح المقترحة
حقوق الأقلية
مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
صافي التدفق النقدي من الأنشطة التمويلية
صافي التدفقات النقدية للفترة الحالية
رصيد النقدية وما في حكمها أول الفترة
رصيد النقدية وما في حكمها آخر الفترة
معلومات إضافية عن معاملات غير نقدية :
مكاسب (خسائر) غير محققة من إعادة تقويم
الاستثمارات في الأوراق المالية المتاحة (بالصافي)

مدير الإدارة المالية

مدير إدارة

* الإيضاحات المرفقة جزء لا يتجزأ من القوائم المالية .

محمد بن عبد الكريم

عبد الله
ابراهيم بن سعيد الدفندر

رئيس الشركة المالي

د. صبيح بن محمد

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

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الموحدة الأولية
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ / ٩ / ٢٠٠٩م

بيان (د)

٢٠٠٨م	٢٠٠٩م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠	رأس المال
٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠	الاحتياطي النظامي
٥٦,٦٧١,٣٧١	٦٣,٠٨٤,٨٢٢	الاحتياطي الإطفاء
٢٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٢٠,٠٠٠,٠٠٠	الاحتياطي العام
		المكاسب الغير محققة الناتجة عن إعادة تقييم
		الاستثمارات في الأوراق المالية المتاحة للبيع :
١,٥٤٨,٢٨٢,٧٨٣	٢٩,٠٩٥,٦٩٨	الرصيد في بداية الفترة
(٦٦٧,٦٠١,٠٢٩)	٥٩٤,٧٣١,٤٠٦	صافي المكاسب (الخسائر) غير المحققة للفترة
٨٨٠,٦٨١,٧٥٤	٦٢٣,٨٢٧,١٠٤	الرصيد في نهاية الفترة
٨٨٠,٦٨١,٧٥٤	٦٢٣,٨٢٧,١٠٤	إجمالي المكاسب غير المحققة
		الأرباح المبقاة :
١٥٨,٥٧٦,٣٠٦	١٨٤,٥٧٨,٢٠٥	الرصيد في بداية الفترة
٩٠,٧٨٩,٩٠٩	٩٦,٣٢٩,٥٨٠	صافي دخل الفترة
(٨٤,٣٠٥,٤١٧)	(٨٤,١٥٠,٥٤٩)	توزيعات أرباح
(١,٤٠٠,٠٠٠)	(١,٤٠٠,٠٠٠)	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
١٦٣,٦٦٠,٧٩٨	١٩٥,٣٥٧,٢٣٦	الرصيد في نهاية الفترة
٢,٢٢١,٠١٣,٩٢٣	٢,٠٠٢,٢٦٩,١٦٢	إجمالي حقوق المساهمين

* الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية .

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة الأولية كما في ٣٠/٩/٢٠٠٩م

أولاً.. معلومات عن الشركة:

١- تأسست الشركة السعودية للصناعات الدوائية والمستلزمات الطبية (سبيماكو - الدوائية) كشركة مساهمة سعودية بموجب القرار الوزاري رقم ٨٨٤ وتاريخ ١٠ جمادى الأولى ١٤٠٦هـ .

٢- تمارس الشركة نشاطها بموجب السجل التجاري رقم ١١٣١٠٠٦٦٥٠ بتاريخ ٦ رجب ١٤٠٦هـ الموافق ١٦ مارس ١٩٨٦م، ولها فروع في الرياض وجدة والدمام مسجلة بالسجلات التجارية ذات الأرقام ١٠١٠١٣٤٢٢٤ ، 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 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 التملك المباشرة وغير المباشرة	النشاط الرئيسي للشركة	رقم السجل التجاري	الشركة التابعة
١٠٠%	بيع وتوزيع منتجات "الدوائية - سبيماكو"	١٠١٠٠٧٥٣٢٠ صادر من الرياض	شركة أراك للرعاية الصحية المحدودة (أراك)
٥١%	إنتاج المستلزمات الطبية الإستهلاكية	١٠١٠٠٨٩٠٥٢ صادر من الرياض	الشركة العربية لصناعة المنتجات الطبية المحدودة (عناية)
١٠٠%	إنشاء مراكز طبية	١٠١٠٢١٩٧٢٦ صادر من الرياض	شركة الصناعات الدوائية للتطوير (لم تزاوّل الشركة أي نشاط تجاري بعد)
١٠٠%	تجارة الجملة والتجزئة في الصناعات الكيماوية	١٠١٠٢١٩٧٢٥ صادر من الرياض	شركة الصناعات الدوائية للتسويق (لم تزاوّل الشركة أي نشاط تجاري بعد)
١٠٠%	تجارة الجملة والتجزئة في الأجهزة الطبية والصناعات الكيماوية	١٠١٠٢١٩٧٢٢ صادر من الرياض	شركة الصناعات الدوائية للتوزيع (لم تزاوّل الشركة أي نشاط تجاري بعد)
١٠٠%	الاستثمار في قطاع البتر وكيمائيات	١٠١٠٢٣٥٧٣٥ صادر من الرياض	شركة دواءكم السعوديّة (تحت التصفيّة)
١٠٠%	العمل في مجال البيع والتوزيع والدعاية الطبية وتسويق الأدوية والمستحضرات الصيدلانية والتصنيع لدى الغير وتقديم الاستشارات الفنية في مجال المستحضرات الصيدلانية والتجميل والتغذية	٣٥١٧٧ صادر من جمهورية مصر العربية	شركة سبيماكو مصر للتسويق (لم تزاوّل الشركة أي نشاط تجاري بعد)
١٠٠%	العمل في مجال البيع والتوزيع والدعاية الطبية وتسويق الأدوية والمستحضرات الصيدلانية والتصنيع لدى الغير وتقديم الاستشارات الفنية في مجال تجارة المستحضرات الصيدلانية والتجميل والتغذية	٣٥١٧٦ صادر من جمهورية مصر العربية	شركة سبيماكو مصر للتوزيع (لم تزاوّل الشركة أي نشاط تجاري بعد)
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).	٣٦٠٢٢ صادر من جمهورية مصر العربية	شركة سبيماكو إيجيبت (لم تزاوّل الشركة أي نشاط تجاري بعد)

ثالثاً .. أهم السياسات المحاسبية :

٨- العرف المحاسبي :

يتم تسجيل الأصول والخصوم وفقاً لمبدأ التكلفة الفعلية ، 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 :

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

- الشركة التابعة هي تلك التي تمتلك فيها الشركة، بصورة مباشرة أو غير مباشرة، استثماراً طويلاً 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، ويتطلب 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 الراكذ 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 ، ووفقا لنظام العمل والعمال السعودي .

١٢- المخزون :

- أ - يتم احتساب تكلفة المواد الخام وقطع الغيار على أساس التكلفة الفعلية ووفقا لطريقة المتوسط المرجح .
- ب- يتم تقييم الإنتاج التام بالتكلفة الفعلية ، أما الإنتاج تحت التشغيل فيتم تقييمه على أساس معياري وفقا 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 معلنة ، وألا تعتبر التكلفة بمثابة القيمة العادلة .

ب- الاستثمار في الشركات الزميلة :

الشركة الزميلة هي التي تمتلك فيها الشركة استثماراً طويلاً الأجل يتراوح ما بين ٢٠% ، ٥٠% من رأس المال الذي يحق له التصويت وتمارس عليها تأثيراً هاماً ، ويتم إثبات الاستثمار في الشركة الزميلة على أساس طريقة حقوق الملكية وبموجبها تتضمن القوائم المالية حصة من حقوق ملكية الشركة الزميلة تتناسب مع نسبة التملك وفقاً لآخر قوائم مالية معلنة لها .

١٥- الأصول الثابتة 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 : ١٠%
الحاسب الآلي	١٠ : ٢٥%
سيارات	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 حدة .

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 جوهريّة) 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 المراجعة الإسلامية والودائع لأجل .

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 وفقا 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 .

٢٢- المعلومات القطاعية :

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

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

٢/ - تحليل عملياته بشكل مستمر من قبل إدارة المجموعة لاتخاذ القرارات المتعلقة بتخصيص الموارد وتقويم الأداء .

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- تشمل 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 :

الإجمالي	الاستثماري	الإنتاج الطبي والدوائي	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
			كما في ٢٠٠٩/٩/٣٠ م :
٦٨٢,٥٩٥,٨٥١	٢٣,٤٩١,٠٥٦	٦٥٩,١٠٤,٧٩٥	الإيرادات
٢٦٢,٥٨٧,٨٧٣	-	٢٦٢,٥٨٧,٨٧٣	إجمالي الربح
٢٠٢,٨٨٥,١٣٥	-	٢٠٢,٨٨٥,١٣٥	صافي الأصول الثابتة
٢,٥٢٧,٠٨٨,٢٢٣	١,٥١٣,٥٥٦,٤٣٩	١,٠١٣,٥٣١,٧٨٤	إجمالي الأصول
٥٠٩,١٠٧,٧٤١	-	٥٠٩,١٠٧,٧٤١	إجمالي الخصوم
			كما في ٢٠٠٨/٩/٣٠ م :
٦٠٦,٨٣٦,٢٢٦	٢٦,١٩٩,٨٤٦	٥٨٠,٦٣٦,٣٨٠	الإيرادات
٢٤٨,٦٩٥,٥٤٣	-	٢٤٨,٦٩٥,٥٤٣	إجمالي الربح
٢٠٨,٠٢٢,٥٣٧	-	٢٠٨,٠٢٢,٥٣٧	صافي الأصول الثابتة
٢,٧٤١,٥٥٢,٠٠٨	١,٧٧١,٢٤١,٤١٢	٩٧٠,٣١٠,٥٩٦	إجمالي الأصول
٥٠٦,٧٩٧,١٥١	-	٥٠٦,٧٩٧,١٥١	إجمالي الخصوم

٢٣- إيضاحات أخرى :

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