

الشركة السعودية للصناعات الدوائية والمستلزمات
الطبية (سبيماكو - الدوائية) والشركات التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية)
القوائم المالية الموحدة الأولية (غير مراجعة)
٣١ مارس ٢٠٠٦

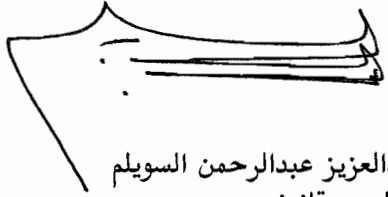
تقرير فحص القوائم المالية الموحدة الأولية

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

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الموحدة الأولية للشركة السعودية للصناعات الدوائية والمستلزمات الطبية (سبيماكو - الدوائية) (الشركة) وشركتيها التابعتين كما في ٣١ مارس ٢٠٠٦ وقوائم الدخل والتغيرات في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية الموحدة الأولية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ. إن هذه القوائم المالية الموحدة الأولية من مسؤولية إدارة الشركة التي أعدها وقدمتها لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها. لقد كان فحصنا محدوداً وفقاً لمعيار فحص التقارير المالية الأولية الصادر من قبل الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. يتكون الفحص المحدود بصفة أساسية من تطبيق إجراءات تحليلية على المعلومات المالية، والإستفسار من الأشخاص المسؤولين في الشركة عن الأمور المالية والمحاسبية. يعد هذا الفحص أقل نطاقاً من عملية المراجعة التي تتم وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها والتي تهدف أساساً إلى إبداء الرأي حول القوائم المالية ككل، لذا فإننا لن نبدي مثل هذا الرأي.

بناءً على الفحص المحدود الذي قمنا به، لم يتبين لنا وجود أية تعديلات مهمة يتعين إدخالها على القوائم المالية الموحدة الأولية المرفقة لكي تتفق مع معايير المحاسبة المتعارف عليها.

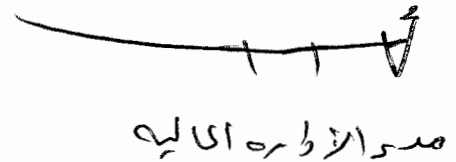
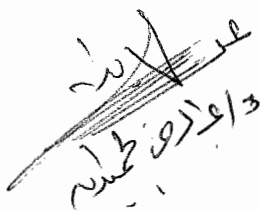
عن إرنست ويونغ



عبدالعزيز عبدالرحمن السويلم
محاسب قانوني
قيد سجل المحاسبين القانونيين رقم (٢٧٧)



الرياض: ١٧ ربيع الأول ١٤٢٧ هـ
(١٥ أبريل ٢٠٠٦)



د/عبد الله عبدالرحمن باعشن (٦٦)، عبدالعزيز عبدالرحمن السويلم (٢٧٧)
عبدالعزيز سعود الشيبيني (٣٣٩)

الشركة السعودية للصناعات الدوائية والمستلزمات الطبية (سبيماكو - الدوائية) والشركات التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة المركز المالي الموحدة الأولية
كما في ٣١ مارس ٢٠٠٦

(غير مراجعة) ٢٠٠٥ ريال سعودي	(غير مراجعة) ٢٠٠٦ ريال سعودي	
		الموجودات
		الموجودات المتداولة:
٤٠٩٠٠٠٤٢٩	١١١٧٨٧٥٦٤	نقدية وشبه نقدية
٣٦٥٩٩٥٢٦٤	٣٧٤١٧٨٧٧٨	مدينون تجاريون
٨٠١٧٦٤٠	٤٢٠٨٧٩٥	مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة
١٣٢٨٦٢٦٠٢	١٧٦٠١٧١٥٥	بضاعة
٢٧٦٠٧٣١١	٢٥١٤٨٣٣٦	مصاريف مدفوعة مقدما ومدينون آخرون
٥٧٥٣٨٣٢٤٦	٦٩١٣٤٠٦٢٨	مجموع الموجودات المتداولة
١٧٢٦٧٩٩٧	١٩٦٥٦٠٥٧	ذمم مدينة طويلة الأجل
١٠٨١٩١٤٥٧٦	٢٠٧٣٦٨٨٤٦٨	الاستثمارات في الأوراق المالية المتاحة للبيع
٣٢٣٢٩٩٣٢٦	٧٤٩٧٤٠٠	الاستثمارات المقتناه حتى تاريخ الإستحقاق
١٩٩٤٨٧٠٠٨	١٩٩٥٦٣٦٨١	المتلكات والآلات والمعدات
٥٧٢٢٦٤٤٢	٥٤٠٣٢٢٣٥	الموجودات غير الملموسة
٢٢٥٤٥٧٨٥٩٥	٣٠٤٥٧٧٨٤٦٩	
		المطلوبات وحقوق المساهمين
		المطلوبات المتداولة:
١٤٣٣٨٥٤٧٧	١٥٨٧٧٤٤٥٨	دائنون
١٢٥٠٨١٠	٣٥٥٦١٨٢	مبالغ مستحقة الى أطراف ذات علاقة
٢٧٤٧٦٨٠٠	٣١٦٨٦٣٣٢	مصاريف مستحقة الدفع ودائنون آخرون
٦٢٧٩٢٣٦	١١٤٣٧٤٠٣	زكاة
١٠١٠٦٧١٧٦	١٠٦٣٧٥٣٥٠	مبالغ مستحقة للمساهمين
٥٥٦٤١١٢٨	٥٦٢٢٠٠٩	توزيعات أرباح مقترحة
٣٣٥١٠٠٦٢٧	٣٦٨٠٤٩٧٣٤	مجموع المطلوبات المتداولة
٧٣٨٥٤٣٤٠	٨١١٤١٩٣٣	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
٤٠٨٩٥٤٩٦٧	٤٤٩١٩١٦٦٧	مجموع المطلوبات
١٥٣٣٣٠١٦	١٤٩٩٠٢٣٢	حقوق الأقلية
		حقوق المساهمين:
٦٠٠٠٠٠٠٠٠	٦٠٠٠٠٠٠٠٠	رأس المال (إيضاح ٥)
٣٠٠٠٠٠٠٠٠	٣٠٠٠٠٠٠٠٠	إحتياطي نظامي
٤٠٥١٩٠٠٠٩	٤٥٣٢٦٤٩١	إحتياطي اتفاقي
٢٢٠٠٠٠٠٠٠	٢٢٠٠٠٠٠٠٠	إحتياطي عام
٦٣٠٩٦٧٤٢٨	١٣٥١٨٧٣٩١٨	مكاسب غير محققة ناتجة عن إعادة تقييم
٣٨٨٠٤١٧٥	٦٤٣٩٦١٦١	الاستثمارات في الأوراق المالية المتاحة للبيع
١٨٣٠٢٩٠٦١٢	٢٥٨١٥٩٦٥٧٠	أرباح مبقاة
٢٢٥٤٥٧٨٥٩٥	٣٠٤٥٧٧٨٤٦٩	مجموع حقوق المساهمين

الشركة السعودية للصناعات الدوائية والمستلزمات الطبية (سبيماكو - الدوائية) والشركات التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة الدخل الموحدة الأولية
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٦

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		
(غير مراجعة) ٢٠٠٥	(غير مراجعة) ٢٠٠٦	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١٦٥٩٩٦٧٠٤	١٩٤٣٦٨٠٠٣	المبيعات
٩١٥٧٥٦١٦	١٠٢٤٢٠٧٥٠	تكلفة المبيعات
٧٤٤٢١٠٨٨	٩١٩٤٧٢٥٣	إجمالي الربح
(٣٠٠٨٣٥١٩)	(٤١٦١٧٥٢٢)	مصاريف بيع وتسويق
(٩٧٨٥٨٨٧)	(١٢٥٨٢٣٧٢)	مصاريف عمومية وإدارية
٣٤٥٥١٦٨٢	٣٧٧٤٧٣٥٩	الدخل من العمليات الرئيسية
١٩٠٢٠٥٤	٨٥١٨٩٧	الدخل من الاستثمارات، صافي إيرادات أخرى
٢٩٤١٢٥	٤٠٦٧٧٨	
٣٦٧٤٧٨٦١	٣٩٠٠٦٠٣٤	الدخل قبل حساب حصة شركاء الأقلية في صافي دخل الشركات التابعة
(١٣٦٥٣٩٩)	(١٣٥٨٢٠٨)	حصة شركاء الأقلية في صافي دخل الشركات التابعة
٣٥٣٨٢٤٦٢	٣٧٦٤٧٨٢٦	صافي دخل الفترة
٠٥٩	٠٦٣	ربح السهم (إيضاح ٥)

الشركة السعودية للصناعات الدوائية والمستلزمات الطبية (سبيماكو - الدوائية) والشركات التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الموحدة الأولية
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٦

(غير مراجعة) ٢٠٠٥ ريال سعودي	(غير مراجعة) ٢٠٠٦ ريال سعودي	
٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠	رأس المال
٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠	إحتياطي نظامي
٤٠,٥١٩,٠٠٩	٤٥,٣٢٦,٤٩١	إحتياطي اتفاقي
٢٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٢٠,٠٠٠,٠٠٠	إحتياطي عام
مكاسب غير محققة ناتجة عن إعادة تقييم الإستثمارات في الأوراق المالية المتاحة للبيع:		
٣٤٢,٤٦٦,٤٨٨	٧٩٨,٥٧٤,١٧٣	الرصيد في بداية الفترة
٢٨٨,٥٠٠,٩٤٠	٥٥٣,٢٩٩,٧٤٥	المكاسب غير المحققة للفترة، صافي
٦٣٠,٩٦٧,٤٢٨	١,٣٥١,٨٧٣,٩١٨	الرصيد في نهاية الفترة
الأرباح المبقاة:		
٦٠,٤٦٢,٨٤١	٨٤,٣٦٨,٣٤٤	الرصيد في بداية الفترة
٣٥,٣٨٢,٤٦٢	٣٧,٦٤٧,٨٢٦	صافي دخل الفترة
(٥٥,٦٤١,١٢٨)	(٥٦,٢٢٠,٠٠٩)	توزيعات أرباح
(١,٤٠٠,٠٠٠)	(١,٤٠٠,٠٠٠)	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
٣٨,٨٠٤,١٧٥	٦٤,٣٩٦,١٦١	الرصيد في نهاية الفترة
١,٨٣٠,٢٩٠,٦١٢	٢,٥٨١,٥٩٦,٥٧٠	مجموع حقوق المساهمين

الشركة السعودية للصناعات الدوائية والمستلزمات الطبية (سبيماكو - الدوائية) والشركات التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة التدفقات النقدية الموحدة الأولية
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٦

(غير مراجعة) ٢٠٠٥ ريال سعودي	(غير مراجعة) ٢٠٠٦ ريال سعودي	
		النشاطات التشغيلية:
٣٥٣٨٢٤٦٢	٣٧٦٤٧٨٢٦	صافي دخل الفترة
		التعديلات لـ :
٥٤٠٧٥٧٣	٥١٧٨٧٢٠	استهلاك وإطفاء
٥٣٧٢٢٥٤	٩٤١٢٩٠٨	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
٤٦١٦٢٢٨٩	٥٢٢٣٩٤٥٤	
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
(٧٢٦٧٩٧٣٤)	(٣٤٤٨٣٨١٥)	مدينون تجاريون
٥٧٠٠٥١٥	(١٩٤٦٦٣٣)	بضاعة
(٤٠٨٥٤٣١)	(١٨٤٢٩٧٣)	مصاريف مدفوعة مقدما ومدينون آخرون
(١١٥٠٠٨٠)	٣٦١٣٢٤٥	مبالغ مستحقة من / إلى أطراف ذات علاقة
١٤١٠٩٧٤٣	(١٣٥٩٦٨٤)	دائنون
(٨٧١٦٧٤)	(١١٩٢٤٦٩٣)	مصاريف مستحقة الدفع ودائنون آخرون
(٨٩٩٢٨٨٣)	(٣٧٧٩٩٩١)	مخصص الزكاة
(٢١٨٠٧٢٥٥)	٥١٤٩١٠	صافي النقدية من (المستخدمة في) النشاطات التشغيلية
		النشاطات الاستثمارية:
(٦٨١٤١٨٧)	(٥٦٧٢٢٦٦٩)	شراء ممتلكات وآلات ومعدات
(٨٧٥٧٢١)	١٠٣٦٠٢	صافي التغير في الموجودات غير الملموسة
(٤٠٩٧٥٤٧١)	(٧٣٨٠٠)	صافي التغير في الاستثمارات
(٤٨٦٦٥٣٧٩)	(٥٦٤٢٨٦٧)	صافي النقدية المستخدمة في النشاطات الإستثمارية
		النشاطات التمويلية:
(١٣٠٩٤٥٣)	(٣٣١٣٤٧٩)	صافي التغير في المبالغ المستحقة للمساهمين وتوزيعات الأرباح المقترحة
١١٨١٣٦٣	١٣٥٨٢٠٨	التغير في حقوق الأقلية
(١٤٠٠٠٠٠)	(١٤٠٠٠٠٠)	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
(١٥٢٨٠٩٠)	(٣٣٥٥٢٧١)	صافي النقدية المستخدمة في النشاطات التمويلية
(٧٢٠٠٠٧٢٤)	(٨٤٨٣٢٢٨)	النقص في الأرصدة لدى البنوك والنقد في الصندوق
١١٢٩٠١١٥٣	١٢٠٢٧٠٧٩٢	الأرصدة لدى البنوك والنقد في الصندوق في بداية الفترة
٤٠٩٠٠٤٢٩	١١١٧٨٧٥٦٤	الأرصدة لدى البنوك والنقد في الصندوق في نهاية الفترة
		معلومات إضافية عن معاملات غير نقدية:
٢٨٨٥٠٠٩٤٠	٥٥٣٢٩٩٧٤٥	مكاسب غير محققة عن إعادة تقييم الاستثمارات في الأوراق المالية المتاحة للبيع ، صافي

تشكل الايضاحات المرفقة جزءا من هذه القوائم المالية الموحدة الأولية .

الشركة السعودية للصناعات الدوائية والمستلزمات الطبية (سبيماكو - الدوائية) والشركات التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة الأولية (غير مراجعة)
٣١ مارس ٢٠٠٦

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 و ١١٣١٠٠٦٦٥٠ 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 والوسيلة ومشتقاتها وأي استثمارات أخرى ذات صلة بالصناعات المذكورة داخل وخارج المملكة.

فيما يلي بياناً بالشركات التابعة المملوكة من قبل الشركة:

الشركة التابعة	رقم السجل التجاري	بلد التأسيس	النشاط الرئيسي للشركة	نسبة الملكية
شركة أراك للرعاية الصحية المحدودة (أراك)	١٠١٠٠٧٥٣٢٠	المملكة العربية السعودية	بيع وتوزيع منتجات "الدوائية" - سبيماكو	٪٩٥
الشركة العربية لصناعة المنتجات الطبية المحدودة (عناية)	١٠١٠٠٨٩٠٥٢	المملكة العربية السعودية	إنتاج المستلزمات الطبية الإستهلاكية	٪٥١

٢ - السياسات المحاسبية الهامة

أعدت القوائم المالية الموحدة الأولية وفقاً لأهداف ومفاهيم المحاسبة ومعياري العرض والإفصاح العام الصادر عن وزارة التجارة في المملكة العربية السعودية ومعياري التقارير المالية الأولية الصادر عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. تتفق السياسات المحاسبية العامة التي تتبعها الشركة في إعداد هذه القوائم المالية الموحدة الأولية مع تلك التي وردت في القوائم المالية الموحدة للشركة لعام ٢٠٠٥ ، ونورد فيما يلي بياناً بأهم السياسات المحاسبية المتبعة:

أسس توحيد القوائم المالية

- تشمل هذه القوائم المالية الموحدة الأولية 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.

الشركة السعودية للصناعات الدوائية والمستلزمات الطبية (سبيماكو - الدوائية) والشركات التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة الأولية (غير مراجعة) - تتمه
٣١ مارس ٢٠٠٦

٢- السياسات المحاسبية الهامة - تتمه

أسس توحيد القوائم المالية - تتمه

- تتضمن القوائم المالية الموحدة الأولية 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 .
- تم حذف كافة الحسابات والمعاملات الهامة المتداخلة وكذلك المكاسب (الخسائر) الناجمة عن المعاملات مع الشركات التابعة عند توحيد هذه القوائم المالية.
- يتم إدراج حساب حقوق الأقلية في قائمة المركز المالي الموحدة الأولية بشكل مستقل عن بنود المطلوبات غير المتداولة وبنود حقوق المساهمين. يتم إدراج حصة شركاء الأقلية في صافي نتائج الشركات التابعة في قائمة الدخل الموحدة الأولية بشكل مستقل عن نتائج العمليات الرئيسية.

العرف المحاسبي

تعد القوائم المالية الموحدة الأولية 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 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.

الدينون

تظهر الذم المدينة بالمبلغ الأصلي للفاخرة ناقصا المخصص لقاء أية مبالغ غير قابلة للتحويل . يتم إجراء تقدير للدينون المشكوك في تحصيلها عندما يتعذر تحصيل المبالغ بالكامل . تشطب الدينون 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.

الشركة السعودية للصناعات الدوائية والمستلزمات الطبية (سبيماكو - الدوائية) والشركات التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة الأولية (غير مراجعة) - تتمه
٣١ مارس ٢٠٠٦

٢ - السياسات المحاسبية الهامة - تتمه

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 .

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

تقييد الإستثمارات المقتناة حتى تاريخ الاستحقاق بالتكلفة، المعدلة بالخصم أو العلاوة إن وجدت. يتم تكوين مخصص لأي انخفاض دائم في قيمة هذه الإستثمارات. وتقييد 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 / الإستهلاك

تظهر الممتلكات والآلات والمعدات بالتكلفة بعد تنزيل الإستهلاك المتراكم. ويجري إحتساب 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%

الموجودات غير الملموسة / الإطفاء

تمثل الموجودات غير الملموسة 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.

الشركة السعودية للصناعات الدوائية والمستلزمات الطبية (سبيماكو - الدوائية) والشركات التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة الأولية (غير مراجعة) - تتمه
٣١ مارس ٢٠٠٦

٢ - السياسات المحاسبية الهامة - تتمه

مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

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

الإيجارات التشغيلية

تدرج دفعات عقود الإيجارات التشغيلية كمصروف في قائمة الدخل الموحدة الأولية ، وتطفاً بطريقة القسط الثابت على مدى فترة الإيجار .

الزكاة وضريبة الدخل

أن الزكاة وضريبة الدخل هي التزام على المساهمين السعوديين والمساهم الأجنبي، على التوالي.

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

ربح السهم

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

العملات الأجنبية

تحول المعاملات 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 الأولية. تدرج كافة فروقات التحويل في قائمة الدخل الموحدة الأولية.

النقدية وشبه النقدية

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

المعلومات القطاعية

يعتبر القطاع جزء أساسي 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. كما يتم قيد الإيرادات الأخرى عند تحقيقها.

الشركة السعودية للصناعات الدوائية والمستلزمات الطبية (سبيماكو - الدوائية) والشركات التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة الأولية (غير مراجعة) - تتمه
٣١ مارس ٢٠٠٦

٢ - السياسات المحاسبية الهامة - تتمه

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.

٣ - نتائج الأعمال

أن نتائج الفترة الأولية لا تمثل مؤشراً دقيقاً لنتائج الأعمال السنوية.

٤ - 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 والتصيدلانية 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 مارس ٢٠٠٦
١٩٥٦٢٦٦٧٨	٨٥١٨٩٧	١٩٤٧٧٤٧٨١	الإيرادات
٩٢٧٩٩١٥٠	٨٥١٨٩٧	٩١٩٤٧٢٥٣	إجمالي الربح
			صافي القيمة الدفترية للممتلكات والآلات والمعدات
١٩٩٥٦٣٦٨١	-	١٩٩٥٦٣٦٨١	إجمالي الموجودات
٣٠٤٥٧٧٨٤٦٩	٢٠٨١٨٥٨٦٨	٩٦٤٥٩٢٦٠١	إجمالي المطلوبات
٤٤٩١٩١٦٦٧	-	٤٤٩١٩١٦٦٧	
			كما في ٣١ مارس ٢٠٠٥
١٦٨١٩٢٨٨٣	١٩٠٢٠٥٤	١٦٦٢٩٠٨٢٩	الإيرادات
٧٦٣٢٣١٤٢	١٩٠٢٠٥٤	٧٤٤٢١٠٨٨	إجمالي الربح
			صافي القيمة الدفترية للممتلكات والآلات والمعدات
١٩٩٤٨٧٠٠٨	-	١٩٩٤٨٧٠٠٨	إجمالي الموجودات
٢٢٥٤٧٨٥٩٥	١٤٠٥٢١٣٩٠٢	٨٤٩٣٦٤٦٩٣	إجمالي المطلوبات
٤٠٨٩٥٤٩٦٧	-	٤٠٨٩٥٤٩٦٧	

الشركة السعودية للصناعات الدوائية والمستلزمات الطبية (سبيماكو - الدوائية) والشركات التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة الأولية (غير مراجعة) - تتمه
٣١ مارس ٢٠٠٦

٤ - المعلومات القطاعية - تتمة

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.

٥ - الأحداث اللاحقة

طبقاً لقرار هيئة السوق المالية بتاريخ ٢٧ مارس ٢٠٠٦، تم تجزئة أسهم الشركة وذلك بواقع خمسة أسهم لكل سهم اعتباراً من ١٥ أبريل ٢٠٠٦. وعليه، زاد رأس مال الشركة من ١٢ مليون سهم بقيمة اسمية قدرها ٥٠ ريال سعودي للسهم إلى ٦٠ مليون سهم بقيمة اسمية قدرها ١٠ ريال سعودي للسهم. وقد تم تعديل ربح السهم بأثر رجعي طبقاً للمعايير المحاسبية المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية.

٦ - إيضاحات أخرى

أن توزيعات الأرباح والזكاة وضريبة الدخل ومكافأة أعضاء مجلس الإدارة، يتم تحميلها على حقوق المساهمين سنوياً وذلك عند اعتماد القوائم المالية المراجعة من قبل المساهمين.

٧ - أرقام المقارنة

أعيد تبويب بعض أرقام المقارنة للفترة السابقة بما يتماشى مع تبويب الفترة الحالية.