

التقرير السنوي الخامس والعشرون
لمجلس إدارة سبيماكو الدوائية

للعام 2011

كلمة رئيس مجلس الإدارة

السادة مساهمي شركة سبيماكو الدوائية

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته ، ،

يسري وبالنهاية عن أعضاء مجلس الإدارة أن أتقدم بالشكر والتقدير للسادة المساهمين على الثقة والدعم المتواصل، وأن نقدم التقرير السنوي لشركة سبيماكو الدوائية لسنة المالية المنتهية في 31/12/2011م والتي حفلت بالعديد من الإنجازات والنشاطات.

حققت سبيماكو الدوائية خلال العام 2011 م أرقاماً قياسية في المبيعات حيث بلغت (1,129) مليون ريال بنمو (9 %) مقارنة بالعام السابق البالغة (1,038) مليون ريال، كما حققت الشركة إرباحاً تشغيلياً غير مسبوقة حيث نمت بنسبة (15 %) متجاوزة (191,5) مليون ريال مقابل (165,8) مليون ريال في العام 2010م، وبلغت الأرباح الصافية المحققة عام 2011 مبلغ (211,4) مليون ريال، بزيادة(20%) عن أرباح العام السابق البالغة (176,5) مليون ريال.

كما ارتفعت مبيعات الشركة للقطاع الخاص السعودي بنسبة (18 %)، وارتفعت مبيعات الأسواق الخارجية بنسبة(37%) وبنسبة نمو كبيرة في بعض الأسواق الخليجية مثل سلطنة عمان والكويت وقطر والسودان نتيجة لنحو مبيعات الشركة للأصناف الحالية وطرح منتجات جديدة.

في إطار تعزيز تحالفاتها الاستراتيجية قامت سبيماكو الدوائية خلال العام 2011 م بتوقيع عدة اتفاقيات استراتيجية في مجال التصنيع والتسويق لعدد من المجموعات الدوائية مع عدد من الشركات العالمية والتي تعكس قدرة سبيماكو الدوائية على المحافظة على مستوى عالمي من المطابقة للأنظمة والاشتراطات العالمية والحرص على تقديم مستحضرات دوائية بجودة عالية ومعايير عالمية ، وكذلك نقل وتوطين صناعة دوائية متقدمة تدار حالياً بأيدي سعودية.

وخلال العام 2011 م واصلت سبيماكو الدوائية تعزيز استثماراتها داخل المملكة العربية السعودية حيث أقرت الشركة تقديم تمويل بمبلغ 40.7 مليون ريال لشركة كاد الشرق الأوسط للصناعات الدوائية

وسوف يتم رسلته لاحقاً بحيث ترتفع حصة سبيماكو الدوائية من 25% حالياً إلى 40.1%， وفي الجانب الاستثماري خارج المملكة العربية السعودية، اكتتبت سبيماكو الدوائية في زيادة رأس المال الشركة العربية المغربية _ أيفارما للدخول كشريك بنسبة 50% من رأس المال البالغ ما يعادل 34 مليون ريال سعودي ، كذلك تعمل الشركة على استكمال اجراءات المساهمة في مشروع لإنتاج أدوية معالجة الأورام في المملكة المغربية مع شركاء آخرين، وسوف تستمر سبيماكو الدوائية - بمشيئة الله - في تقييم كل الفرص المتاحة ذات الجدوى الاقتصادية للشركة ومساهمتها في المستقبل للإستفادة من الامكانيات البشرية والمالية المتوفره للشركة.

واصلت سبيماكو الدوائية دورها الريادي في استقطاب الكفاءات السعودية وتدربيها حيث بلغت نسبة السعودية 35 % في العام 2011م ، كما قامت الشركة بتدريب وتأهيل العديد من العناصر الوطنية، وتنظيم العديد من الدورات التدريبية لموظفي الشركة داخل وخارج المملكة.

وبحسب ما يوضحه تقرير مجلس الإدارة ، فقد التزمت سبيماكو الدوائية بمعظم ما تضمنته لائحة حوكمة الشركات ولوائح هيئة السوق المالية . كذلك تحرص سبيماكو الدوائية على أن تتوافق جميع أعمالها مع أفضل ممارسات الحوكمة في إدارة الشركة .

ولا يفوتي في هذه المناسبة أن أتوجه بالشكر لمساهمي الشركة الكرام الذين أولونا ثقتهم التي نعتز بها ، كما أود أن أنوه بالجهود المخلصة التي بذلها أعضاء مجلس إدارة سبيماكو الدوائية وإدارتها التنفيذية وجميع العاملين فيها من أجل تحقيق مزيدٍ من التقدم والإنجازات .

صالح بن منيع الخليوي
رئيس مجلس الإدارة

تقرير مجلس الإدارة

يسرا مجلس إدارة الشركة السعودية للصناعات الدوائية والمستلزمات الطبية أن يقدم للسادة المساهمين الكرام تقريره السنوي الخامس والعشرون مصحوبا بالقوائم المالية المدققة لسنة المالية المنتهية في 31/12/2011م وتقرير مراقب الحسابات عن النتائج المالية للشركة ، ومتضمنا أهم التطورات والنتائج وأنشطة التشغيل ، والأهداف التي تحقق خلال هذا العام .

وانطلاقا من حرص مجلس إدارة سبيماكو الدوائية على التوافق مع لائحة حوكمة الشركات الصادرة من هيئة السوق المالية ومتطلبات الإفصاح والشفافية من قواعد التسجيل والإدراج فقد تم صياغة هذا التقرير ليكون متوافقا مع هذه اللوائح والأنظمة.

1. نشاطات سبيماكو الدوائية الرئيسية :

تعمل " سبيماكو الدوائية " والشركات التابعة لها في نشاط أساسي هو الإنتاج الدوائي والطبي ويشتمل على صناعة وإنتاج وتطوير وتسويق وبيع وتوزيع الخامات الدوائية والمستحضرات الطبية والصيدلانية ومستلزمات الإنتاج والأجهزة والمستلزمات الطبية والصيدلانية وإنتاج المستلزمات الطبية الاستهلاكية، ونشاط استثماري يشمل الاستثمار في عدد من الشركات المساهمة والشركات ذات المسئولية المحدودة داخل وخارج المملكة والمذكورة بالتفصيل في سياق هذا التقرير و تمثل ما نسبته 14.2% من صافي الأرباح.

2. الخطط والتوقعات المستقبلية:

تهدف الخطة الاستراتيجية للشركة والتي تمت من العام 2011 إلى 2015 إلى تعزيز وضع الشركة على مستوى شركات الأدوية في الشرق الأوسط وشمال إفريقيا والوصول إلى إجمالي مبيعات تبلغ 2 مليار ريال لعام 2015م ، وذلك من خلال التركيز على تنمية حصة الشركة السوقية في مجموعات علاجية محددة وتحسين القدرات الانتاجية والتصناعية والمحافظة على مستوى عالمي من المطابقة للأنظمة والاشتراطات العالمية واستمرار تدريب وتأهيل الموظفين ، وفيما يلي أبرز النشاطات الحالية والمستقبلية :

- تعمل الشركة على تنفيذ مشاريعها التوسعية وتشمل تحديث وإعادة تأهيل وتوسيعة مصنع القصيم ، إضافة إلى إنشاء مركز التطوير الصيدلاني والخدمات التقنية ، وتتوقع الشركة أن يتم الانتهاء من تنفيذ هذه المشاريع بشكل تدريجي على مدى السنتين القادمتين .

• خلال العام 2011 م شاركت سبيماكو الدوائية في الاكتتاب في زيادة رأس مال الشركة العربية المغربية للأدوية - أيفارما للدخول كشريك بمبلغ يعادل (17) مليون ريال سعودي بحيث تمتلك سبيماكو الدوائية 50% من أسهم الشركة، كذلك تم توقيع مذكرة تفاهم مع شركة كوبر فارما المغربية للمساهمة في 39% من رأس مال مشروع لإنتاج أدوية معالجة الأورام والمزمع اقامته في المملكة المغربية وتبعد تكلفة المشروع الأولية 22 مليون دولار أمريكي ، ولا زالت الشركة في مراحل إنهاء الاتفاقيات النهائية للمشاركة، ووقعت الشركة مؤخراً مذكرة تفاهم للتحالف الاستراتيجي مع شركة عابدي إبراهيم التركية في مجال التصنيع والتسويق ، وسوف تعزز هذه الاتفاقية - بمشيئة الله - موقف سبيماكو الدوائية في السوق التركي حيث تعتبر شركة عابدي إبراهيم من أكبر شركات الأدوية في السوق التركي وتجاوزت مبيعاتها السنوية مليار دولار، وسوف تستمر سبيماكو الدوائية - بمشيئة الله - في تقييم كل الفرص المتاحة ذات الجدوى الاقتصادية للاستفادة من الامكانيات المتوفره و الفرص المتاحة للشركة.

الشركات التابعة :

.3

وفيما يلي بيان بالشركات التابعة المملوكة من قبل الشركة، علما بأن التصنيف للشركات التابعة حسب التعريف المتبعة في هيئة السوق المالية:

نسبة التملك المباشرة وغير المباشرة	النشاط الرئيسي للشركة	رأس المال المدفوع	المحل الرئيسي لعمليات الشركة	رقم السجل التجاري والدولة محل التأسيس	الشركة التابعة
%100	بيع وتوزيع المنتجات الدوائية	10 مليون ريال	ال سعودية	1010075320 الصادر من الرياض المملكة العربية السعودية	شركة أراك للرعاية الصحية المحدودة (أراك)
%51	إنتاج المستلزمات الطبية الاستهلاكية	6 مليون ريال	ال سعودية	1010089052 الصادر من الرياض المملكة العربية السعودية	الشركة العربية لصناعة المنتجات الطبية المحدودة (عافية)
%100	إنشاء مراكز طبية	1 مليون ريال	ال سعودية	1010219726 الصادر من الرياض المملكة العربية السعودية	شركة الصناعات الدوائية للتطوير *
%100	تجارة الجملة والتجزئة في الصناعات الكيماوية		ال سعودية	1010219725 الصادر من الرياض	شركة الصناعات الدوائية للتسويق *

		١ مليون ريال		المملكة العربية السعودية	
%100	تجارة الجملة والتجزئة في الأجهزة الطبية والصناعات الكيماوية	١ مليون ريال	ال سعودية	1010219722 صادر من الرياض المملكة العربية السعودية	شركة الصناعات الدوائية * للتوزيع *
%100	الاستثمار في قطاع البتروكيميويات	800 مليون ريال	ال سعودية	1010235735 صادر المملكة العربية السعودية من الرياض	شركة دواعكم السعودية **
%100	العمل في مجال البيع والتوزيع والدعاية الطبية والتصنيع لدى الغير	20 ألف جنيه مصرى	جمهورية مصر العربية	35176 جمهورية مصر العربية	شركة سبيماكو مصر للتوزيع *
%100	العمل في مجال البيع والتسويق والدعاية الطبية والتصنيع لدى الغير	20 ألف جنيه مصرى	جمهورية مصر العربية	35177 جمهورية مصر العربية	شركة سبيماكو مصر لتسويق *
%100	الاستيراد والتصدير والبيع والتوزيع والدعاية الطبية والتصنيع لدى الغير والتسويق في مجال تجارة المستحضرات الصيدلانية ومستحضرات التجميل والتغذية وتقديم الاستشارات الفنية	20 ألف جنيه مصرى	جمهورية مصر العربية	36022 جمهورية مصر العربية	شركة سبيماكو إيجيبت *
%50	تصنيع الأدوية	70 مليون درهم مغربي	المملكة المغربية	المملكة المغربية	الشركة العربية المغربية للأدوية أيفارما

(*) لم تباشر نشاطها حتى الآن

(**) صدر خلال العام 2008 قرار الجمعية العامة غير العادية لشركة دواعكم القاضي بتأييدها إلى مساهم واحد هو سبيماكو الدوائية، وبالتالي تصفية الشركة، هذا ويجرى العمل حالياً على استكمال الإجراءات القانونية الازمة للتصفية.

٤. النتائج المالية:

(٤-أ) النتائج المالية للعام 2011 م مقارنة بنتائج العام الماضي (بآلاف الريالات)

البيان (الارقام بالالاف)	الدخل قبل البنود الغير عادية وحساب حصة الأقلية في صافي دخل الشركات التابعة	صافي الدخل	2011	2010	نسبة التغيير + أو (-)
المبيعات			91,577	1,129,218	%9
تكلفة المبيعات			17,411	(568,649)	%3
إجمالي الربح			74,166	560,569	%15
الدخل من العمليات الرئيسية			25,529	191,358	%15
صافي الدخل من الاستثمارات			6,149	23,829	%26
الدخل قبل البنود الغير عادية وحساب حصة الأقلية في صافي دخل الشركات التابعة			34,643	226,952	18%
صافي الدخل			34,908	211,433	20%
			176,525		

تتألف مبيعات الشركة من مجموعة كبيرة من المنتجات الدوائية التي تشمل أشكالاً مختلفة من الأدوية يتم تصنيعها محلياً في مصنع الشركة بمنطقة القصيم، وتغطي مبيعات الشركة مناطق جغرافية واسعة تشمل السوق المحلي السعودي، ودول مجلس التعاون الخليجي، وشرق المتوسط و شمال إفريقيا والسودان، وتستحوذ مبيعات الشركة في السوقين المحلي والتصدير على حصة من القطاعين الخاص والحكومي.

تمثل مبيعات الشركة داخل المملكة نسبة تصل إلى 80 % من إجمالي المبيعات وبقية دول الخليج ودول شرق المتوسط 10 % ودول شمال إفريقيا وبقية الدول العربية 10 %، علماً بأن المبيعات المحلية تشتمل أيضاً على المبيعات الخاصة بمناقصة الشراء الموحد لوزارات الصحة في دول الخليج العربية.

يعود سبب ارتفاع الأرباح التشغيلية للعام 2011 مقارنة بالفترة المماثلة من العام السابق إلى ارتفاع الكفاءة الإنتاجية و زيادة لكميات المنتجة حيث ارتفع الانتاج للحبوب الصلبة بنسبة 14%， وأيضاً لنمو المبيعات في القطاعات الأفضل ربحية. بينما أدى ارتفاع العوائد النقدية من استثمارات الشركة في بعض الشركات البتروكيميائية إلى ارتفاع صافي الأرباح حيث بلغت نسبة الزيادة في التوزيعات 34 % مقارنة بنفس الفترة للسنة الماضية.

(٤ - ب) مقارنة قائمة الدخل لفترة خمس سنوات (2007-2011)

فيما يلي بيان بالمركز المالي للعام 2011 مقارنة بالأعوام المالية الأربع السابقة (ويمكن الاطلاع على مزيد من التفاصيل بمراجعة القوائم المالية والإيضاحات المصاحبة لها)

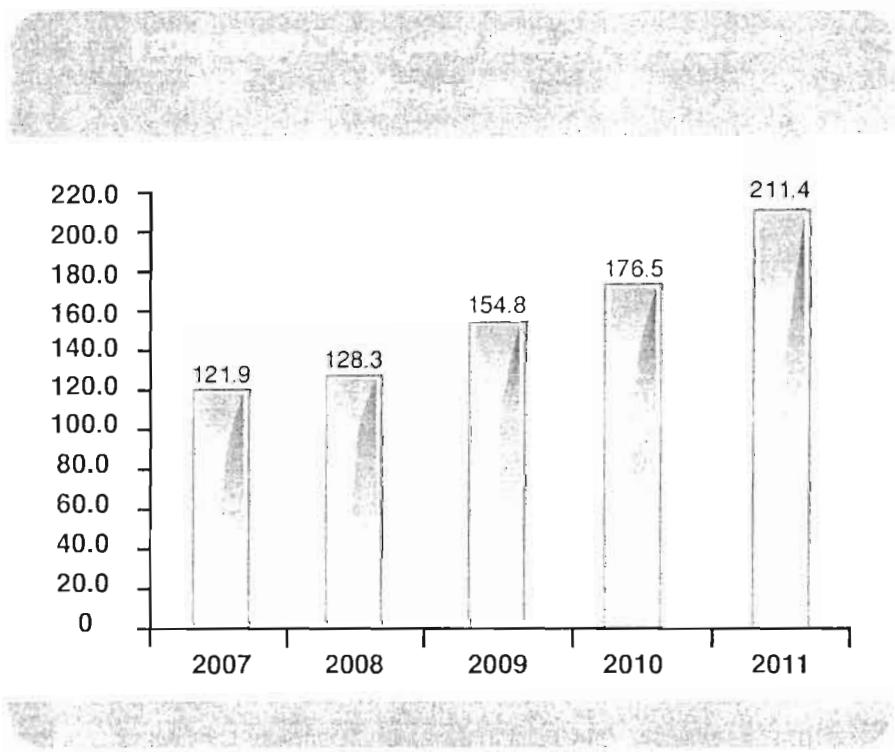
البيان (الارقام بالآلاف)	2011	2010	2009	2008	2007
المبيعات	1,129,218	1,037,641	950,741	871,939	797,748
تكلفة المبيعات	(568,649)	(551,238)	(531,149)	(508,967)	(471,134)
إجمالي الربح	560,569	486,403	419,592	362,972	326,614
مصاريف البيع و التسويق	(318,968)	(271,927)	(231,981)	(208,527)	(190,972)
المصاريف العمومية و الإدارية	(50,243)	(48,647)	(41,523)	(41,928)	(37,911)
الدخل من العمليات الرئيسية	191,358	165,829	146,088	112,517	97,731
الدخل من الاستثمارات، صافي	33,591	25,131	24,249	26,565	21,833
حصة الشركة في خسائر شركة زميلة	(3,613)	(1,302)	(1,230)	(511)	(507)
الإيرادات الأخرى	5,615	2,832	1,517	3,398	12,272
أعباء مالية	-	(181)	(1,218)	(1,690)	(1,381)
مصاريف إعادة الهيكلة	-	-	-	-	-
الدخل قبل البنود الغير عادية وحساب حصة الأقلية في صافي دخل الشركات التابعة	226,951	192,309	169,406	140,279	129,948
بنود غير عادية - مصروفات زيادة رأس المال	-	(3,241)	(3,301)	(3,892)	-
حصة الأقلية في صافي دخل الشركات التابعة	(15,518)	(12,543)	(11,301)	(8,118)	(8,084)
صافي الدخل	211,433	176,525	154,804	128,269	121,864
ربح السهم (ريال/لسهم)	2.70	2.25	2.58	2.14	2.03

(ج) مقارنة قائمة المركز المالي لفترة خمس سنوات (2011 - 2007)

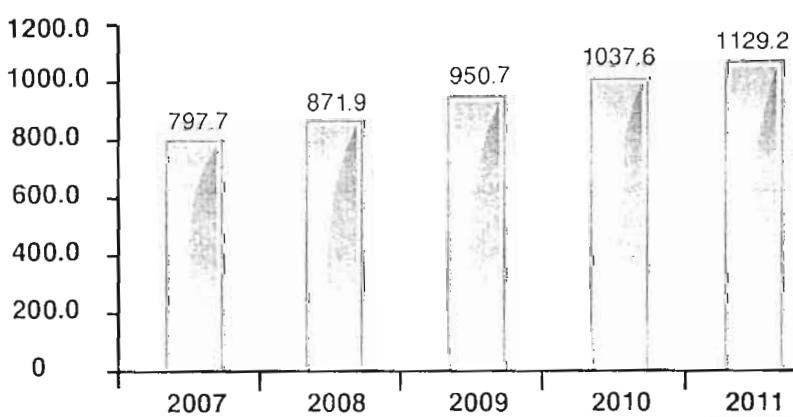
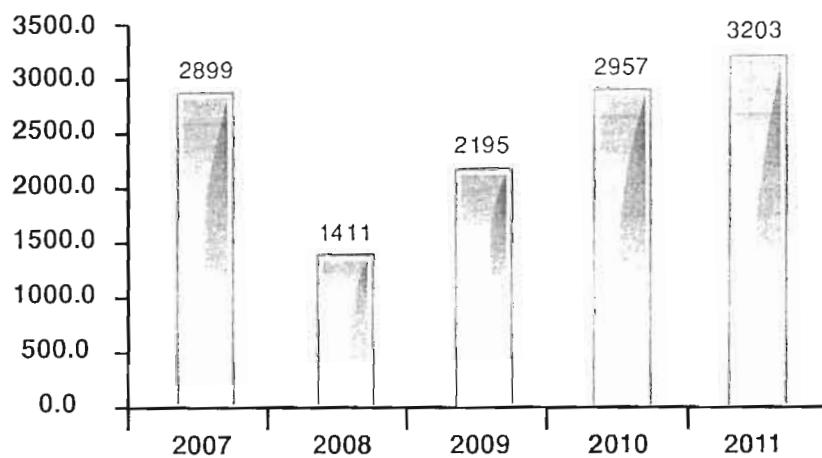
فيما يلي بيان بالمركز المالي للعام 2011 مقارنة بالأعوام المالية الأربعة السابقة (وللإطلاع على مزيداً من التفاصيل برجاء مراجعة القوائم المالية والإيضاحات المصاحبة لها)

البيان	2007	2008	2009	2010	2011
قائمة المركز المالي (بالآلاف)	ريال سعودي				
مجموع الموجودات المتداولة	802,409	757,640	824,387	1,158,169	1,253,388
مجموع المطلوبات المتداولة	361,123	418,364	415,801	371,086	395,334
رأس المال العامل	441,286	339,276	408,586	787,083	858,054
الاستثمارات في الأوراق المالية المتاحة للبيع	2,282,000	908,004	1,635,767	2,053,097	2,222,475
ممتلكات وألات ومعدات	210,284	204,882	206,462	203,922	216,335
إجمالي الموجودات	3,356,942	1,937,050	2,722,486	3,455,661	3,738,450
إجمالي المطلوبات	457,865	526,223	527,427	499,003	535,561
رأس المال المدفوع	600,000	600,000	600,000	784,375	784,375
الاحتياطيات والأرباح المدورة والمكاسب غير المحققة	2,283,531	796,759	1,578,027	2,153,227	2,396,121
حقوق الأقلية	15,546	13,899	17,032	19,056	22,393
حقوق المساهمين	2,899,077	1,410,658	2,195,059	2,956,658	3,202,889
إجمالي المطلوبات وحقوق المساهمين	3,356,942	1,937,050	2,722,486	3,455,661	3,738,450

* تم إعادة تبويب بعض الأرقام لغرض المقارنة.



الناتج المحلي الإجمالي (2011-2007) (مليارات الدولارات)



5. أعمال ونشاطات الشركة خلال العام 2011 :

لقد ارتفعت كميات الأشكال الصيدلانية المنتجة في مصنع الأدوية بالقصيم خلال العام 2011 بشكل عام في جميع أقسام الإنتاج وبشكل ملحوظ لكل من الأقراص بقسم المضادات الحيوية والأقراص بقسم المستحضرات الصلبة والتحاميل وكذا المطهرات وغسول الفم ، وجاءت النتائج مقارنة بنفس الفترة من العام الماضي كالتالي:-

الكميات المنتجة بالألاف			
المنتج	الوحدة	2010	2011
المضادات الحيوية	كبسولة	59,953	35,416
	قرص	64,299	139,644
	زجاجة	10,482	6,524
الحبوب الصلبة	قرص	837,693	954,095
	زجاجة	340	455
شراب سائل	زجاجة	25,674	26,334
	أنبوبة	6,094	7,365
التحاميل	تحميله	15,507	28,662
	حقة	4,588	5,673
المستحضرات العقيمة	عبوة	2,128	3,391
المطهرات			

- خلال العام 2011، تم إنتاج وطرح عدد من المنتجات أهمها إنتابرو 10 ملجرام و 20 ملجرام لعلاج الامراض النفسية مثل الاكتئاب والقلق ، و كمفورت كريم (Entapro 10 & 20 Mg) مسكن للألم العضلي والعظمي والمضاد الحيوي هايموكس 875 ملجرام (Comfort Cream) لعلاج الالتهابات البكتيرية وفيفادول فاست (Fevadol Fast) مسكن وخافض (Hymox 875 Mg)

وخافض للحرارة وعلاج الالام البسيطة الى المعتدلة ، وبيتادين مس مطهر (Betadine Paint) ويستخدم في حالات الخدوش والجروح للحماية من التلوث كما يستخدم على نطاق واسع في الاسعافات الاولية في المستشفيات والمصانع والمنازل.

• في إطار الاهتمام بالجودة، استقبلت سبيماكو الدوائية وفود من الشركات المانحة للتراخيص والهيئات الرقابية العالمية والمحلية كجزء من الاتفاقيات المبرمة لاستمرارية الشراكات التصنيعية وكضمان لفعالية وإستمرارية التراخيص والإجازات المنوحة للشركة وتمت هذه الزيارات التفتيشية جميعها بنجاح، وقامت الشركة بتعزيز مفهوم الجودة لدى الموظفين عن طريق تنظيم دورات تدريبية مكثفة للموظفين الجدد ودورات تثقيفية في مجال الجودة لجميع العاملين في التصنيع والتسويق، وتحديث طرق العمل القياسية ، وتطبيق نظام الوثائق الالكتروني ، وقامت بتجديد شهادة نظم إدارة الجودة المعروفة بـ ISO 9001 بالإضافة لشهادة نظم إدارة البيئة المعروفة بـ ISO 14001 EMS .

• تمكنت سبيماكو الدوائية من تسجيل (5) مستحضرات لدى هيئة الغذاء والدواء في المملكة العربية السعودية، وبذلك يرتفع عدد المستحضرات المسجلة لدى هيئة الغذاء والدواء إلى (308) مستحضرًا ، إضافة إلى (15) مستحضرًا قيد التسجيل، كما يوجد مستحضران قيد التسجيل لدى المكتب التنفيذي لدول مجلس التعاون الخليجي، وتمكنت سبيماكو الدوائية من خلال قسم التسجيل الخارجي بقطاع التشريعات الدوائية من تسجيل عدد(17) مستحضر بكافة تراكيزها وأشكالها الصيدلانية خلال العام 2011 ، ليصبح أجمالي الأصناف المسجلة (917) من كافة التراكيز والأشكال الصيدلانية موزعة في (12) بلدا.

• وخلال العام 2011م تمكنت سبيماكو الدوائية من توقيع عقد شراكة استراتيجية مع شركة (Lundbeck) العالمية المتخصصة في مجال تطوير وتسويق أدوية الأمراض النفسية والعصبية، بموجب الاتفاقية تقوم سبيماكو الدوائية بانتاج وتسويق المشترك لعقار "Entapro" داخل المملكة، وهو الأسم التجاري المرادف لمنتج "Cipralex" الذي تنتجه وتسويقه شركة (Lundbeck) والذي يعتبر من أبرز الأدوية المستخدمة لعلاج حالات الاكتئاب النفسي والقلق، كما تضمنت الاتفاقية أيضاً منح سبيماكو الدوائية الحق الحصري لتسويق منتج "Cipram" داخل المملكة، وهذا العقار تنتجه شركة (Lundbeck) ويستخدم ايضاً في علاج الاكتئاب النفسي والقلق، كما تم خلال العام توقيع اتفاقية مع شركة (Pharmathen) الأوروبية تحصل بمقتضاهما الشركة الدوائية على ترخيص

تصنيع وتسويق مستحضرات دوائية بالمملكة ودول الخليج وشمال أفريقيا، وتوقيع اتفاقية مع شركة (MEDIS) الأislندية لتصنيع ثلاثة مستحضرات خاصة بعلاج الامراض النفسية وضغط الدم المرتفع، وسوف تبدأ الشركة بتسويقها بالسوق السعودي.

- حققت سبيماكو الدوائية في العام 2011 إجمالي مبيعات تبلغ (1,129) مليون ريال بزيادة تبلغ (9%) عن العام السابق ، حيث حققت مبيعات الشركة لوزارة الصحة والجهات الحكومية في المملكة والخليج (182) مليون ريال ، وللقطاع الخاص في المملكة (656) مليون ريال ، وكذلك ارتفعت مبيعات التصدير بنسبة (37 %) لتصل إلى (291) مليون ريال للعام 2011م نتيجة لنمو مبيعات الشركة للأصناف الحالية و ذلك طرح بعض المنتجات الجديدة، ويبين الجدول التالي توزيع المبيعات على القطاعات المختلفة :

المبيعات بـملايين الريالات			
نسبة التغيير	2011	2010	العميل
(% 32)	182	268	وزارة الصحة والجهات الحكومية الأخرى
% 20	537	446	القطاع الخاص - أصناف الدوائية (أدوية ومستلزمات طبية)
% 6	<u>119</u>	<u>112</u>	- أصناف مرخصة
% 18	656	558	
% 37	291	212	التصدير: أسواق خارجية
% 9	1,129	1,038	الإجمالي

- احتلت الدوائية المركز الأول في القطاع الخاص للسوق الدوائي بالمملكة ، وذلك على الرغم من قوة المنافسة بين الشركات العالمية والشركات الوطنية وذلك كما في تقرير IMS عن العام 2011م، كما استمرت الدوائية في تحقيق العديد من الإجازات خلال عام 2011م أهمها:

- بلغت حصة الشركة في سوق الأدوية بالقطاع الخاص 7.5 % مما ضمن لها الوصول الى المركز الأول بين الشركات المتنافسة في هذا القطاع، كما حققت مستحضرات الشركة ثلاثة مراكز ضمن

قائمة العشرة مستحضرات الأكثر مبيعاً من حيث القيمة على مستوى سوق الدواء بالقطاع الخاص، وهذه المستحضرات هي : (كلافوكس) في المركز الثاني و(سنافي) في المركز الثالث و(روفيناك) المركز الخامس ، بينما دخل مستحضران ضمن قائمة العشرة مستحضرات الأكثر مبيعاً من حيث عدد الوحدات المباعة حيث حقق مستحضر (فيقادول) المركز الأول من حيث عدد الوحدات المباعة، واحتل مستحضر (روفيناك) المركز السادس .

- احتلت الدوائية موقع الريادة في عدد من المجموعات الدوائية منها مجموعة أدوية علاج الضعف الجنسي حيث احتل مستحضر سنافي المركز الأول في هذه المجموعة بحصة سوقية بلغت 32.5 %، ومجموعة الحديد حيث بلغت حصة مستحضرات الفروساك والفروز - ف والفروز 49.3 % من إجمالي المجموعة، ومعظم المستحضرات المتبقية تحتل المركز الثاني أو الثالث على أقل تقدير في المجموعات العلاجية المختلفة التي تنتهي لها .

- تم طرح عدد من المنتجات الجديدة في أسواق الإمارات العربية المتحدة أهمها مستحضر توافت بتركيزاته ومستحضر جليم بتركيزاته ومستحضر بروتون 20 مجم ، وتم طرح مستحضر جليم بتركيزاته في دولة قطر وكذلك مستحضر توافت واعده طرح مستحضر سيكلور بتركيزاته، وبالنسبة لسلطنة عمان فقد تم طرح مستحضر كلافوكس بتركيزات 1 جم و 228 جم و 457 جم بالإضافة إلى روفيناك جل وسابوفين أقراص 400 جم، أما جمهورية مصر العربية فقد تم طرح مستحضر لورين أقراص وشراب، وفي المملكة الأردنية تم طرح مستحضر ميتاز كريم وساينوفرى.
- وفيما يخص المبيعات الخارجية فقد تم خلال عام 2011 م تشكيل مراكز إقليمية جديدة بهدف احداث اكبر تغطية لنشاطات الشركة في دول الشمال العربي (لبنان-سوريا- العراق) ودول شمال افريقيا (الجزائر- المغرب- تونس)، ونجحت سبيماكو الدوائية في توسيع قاعدة التوزيع لمستحضرات الحديد للحصول على اكبر حصة سوقية في جمهورية مصر العربية ، هذا و تسعى الشركة بخطى ثابتة ومتوازنة للدخول في أسواق جديدة يتم دراستها حاليا.
- استمرت الشركة في سياستها حيال استقطاب الكفاءات السعودية وتتدريبها من خلال خطط التطور الوظيفي للعديد من الكفاءات الوطنية، حيث بلغت نسبة السعودية في الشركة بشكل عام إلى حوالي

35%، و46% في مصنع الشركة بالقصيم ، كما قامت سبيماكو الدوائية بتنظيم العديد من الدورات التدريبية لموظفي الشركة منها دورات جماعية داخل مقر الشركة والمصنع ودورات تدريبية داخل وخارج المملكة.

6. استثمارات الشركة ومساهماتها في شركات أخرى:

- شركة آراك للرعاية الصحية:

شركة آراك هي شركة ذات مسؤولية محدودة تعمل في تجارة الجملة والتجزئة في الأدوية البشرية والبيطرية والمعدات والأجهزة الطبية والجراحية ومستلزمات الزينة والجميل ومستحضراتها والعطور والمنظفات والتعهادات التجارية ويبلغ رأس مالها 10 مليون ريال سعودي وتمتلك سبيماكو الدوائية وشركتها التابعة نسبة 100% من رأس مال الشركة.

- الشركة العربية لصناعة المستلزمات الطبية "عنایة":

شركة عنایة هي شركة ذات مسؤولية محدودة تعمل في مجال إنتاج المستلزمات الطبية الاستهلاكية ويبلغ رأس مالها 6 ملايين ريال وتمتلك "سبىماكو الدوائية" نسبة 51% من رأس مالها.

- الشركة العربية الصيدلانية طاسيلي(تافكو) الجزائر:

تساهم "سبىماكو الدوائية" في شركة تافكو بمبلغ 8 مليون دولار أمريكي تقريبا ، ويعتبر هذا الاستثمار أداة إستراتيجية لتنشيط موقع الشركة في سوق الجزائر الواعد ويتوقع أن يتم التشغيل التجاري في شهر اكتوبر 2012 م .

- شركة القصيم للخدمات الطبية:

تبلغ مساهمة سبيماكو الدوائية 22 مليون ريال بنسبة 10.99% في رأس مال شركة القصيم للخدمات، وقد تم افتتاح مستشفى شركة القصيم للخدمات الطبية الواقع في مدينة بريده في منتصف شهر يناير من العام 2009م.

• الشركة العربية للألياف الصناعية (ابن رشد) :

تبلغ استثمارات سبيماكو الدوائية في هذه الشركة 355 مليون ريال ، وتمثل 4.17 % من رأس مال ابن رشد، وتتابع سبيماكو الدوائية الخطوات المبذولة لإعادة هيكلة "ابن رشد" ولتعزيز فرص عودتها للربح، وتعتقد إدارة الشركة أن الخسائر المحققة مؤقتة ولا تمثل انخفاضا دائمًا في قيمة استثمارها في "ابن رشد" .

• المجموعة السعودية للاستثمار الصناعي:

تمتلك "سبماكو الدوائية" ما نسبته 3.12 % من رأس مال المجموعة السعودية للاستثمار الصناعي

• شركة التصنيع الوطنية:

سبماكو الدوائية "هي مساهم استراتيجي في شركة التصنيع الوطنية بنسبة 5.25 % من رأس مال شركة التصنيع الوطنية.

• شركة ينبع الوطنية لصناعة البتروكيميات (ينساب) :

تمتلك "سبماكو الدوائية" كمؤسس حصة 1.9 % من رأس المال شركة ينبع الوطنية لبتروكيميات (ينساب) .

• شركة كاد الشرق الأوسط للصناعات الدوائية:

تساهم سبيماكو الدوائية بنسبة 25% مع كل من الشركة العربية للصناعات الدوائية والمستلزمات الطبية - وقد أقرت سبيماكو الدوائية تقديم تمويل بمبلغ 40.7 مليون ريال على شكل قرض بدون فائدة لشركة كاد الشرق الأوسط للصناعات الدوائية، علماً بأن إجمالي القروض المعتمدة من الشركاء تبلغ 74 مليون ريال بما فيها القرض المعتمد من سبيماكو الدوائية وسوف يتم عند اكتمال المشروع رسملة قروض الشركاء البالغة 74 مليون كزيادة في رأس مال الشركة بحيث يرتفع رأس مال الشركة من 73 مليون ريال حالياً إلى 147 مليون ريال وترتفع حصة سبيماكو الدوائية من 25% حالياً إلى 40.1%.

وسوف تعمل الشركة على صناعة المواد الأولية الفعالة التي تدخل في صناعة المستحضرات الصيدلانية، وتبذر أهميتها في توطين هذه الصناعة الإستراتيجية في المملكة وتوفير المواد الخام للصناعات الدوائية في المنطقة العربية ككل وكسر احتكار الشركات الأجنبية العالمية في هذا المجال، ويتم العمل على استكمال تنفيذ المشروع ، ويتوقع الانتهاء من تنفيذ المشروع - ان شاء الله - خلال الربع الرابع من العام الحالي .

- الشركة المغربية للأدوية - أيفارما :

شاركت سبيماكو الدوائية في العام 2011م في الاكتتاب في زيادة رأس مال شركة أيفارما للدخول كشريك بمبلغ (35) مليون درهم مغربي ما يعادل مبلغ وقدره (17) مليون ريال سعودي بحيث أصبح رأس مال شركة أيفارما (70) مليون درهم مغربي أي ما يعادل مبلغ وقدره (34) مليون ريال سعودي تمثل حصة سبيماكو الدوائية (50%) من رأس مال الشركة.

وتجدر الاشارة إلى أن شركة أيفارما شركة ذات مسؤولية محدودة تعمل في نشاط وتسويق واستيراد وتوزيع الأدوية والمنتجات الصيدلانية ، وقد تأسست عام 2000م وبدأت نشاط الانتاج بمصنعها في طنجة منذ العام 2003م، وتطمح سبيماكو الدوائية من هذا الاستثمار الدخول في سوق الدواء المغربي وعدد من دول شمال إفريقيا.

7. عوامل المخاطرة

تتضمن عوامل المخاطرة المحتملة المتعلقة بالشركة المعلومات الموجودة أدناه ، ولا بد أن تؤخذ في الاعتبار بكل عناء من قبل المستثمرين/المواهفين ، علما بأن إدارة الشركة تبذل كل الجهود المهنية الضرورية للتقليل من تأثير هذه المخاطر المتعلقة بالشركة أو عوامل المخاطرة المتعلقة بالسوق وصناعة الدواء بشكل عام متى ما أمكن ذلك.

- تعمل الشركة في قطاع التصنيع الدوائي الذي يتميز بالمنافسة الشديدة سواء كان عن طريق الشركات المحلية أو الخارجية والتي تتنافس على نفس قاعدة العملاء ، وقد وضعت الشركة بعض المعايير التي تميزها عن باقي المنافسين مثل تعدد المنتجات ، والتوسيع الخارجي، والجودة النوعية ، والأسعار التنافسية ، وستظل الشركة تراقب تحركات السوق لكي تظل في المقدمة ومع ذلك فإن الشركة لا تضمن أن تظل دائماً محافظة على ريادتها للسوق .

- بالرغم من جهود الشركة للتخفيف من حدة تأثير تقلبات سعر الصرف فإنه من الممكن أن تؤثر تقلبات سعر الصرف بين الريال السعودي والعملات الأجنبية سلباً على التكاليف الإنتاجية وأرباح الشركة ، حيث تشمل عمليات الشركة على شراء مواد خام وبيع منتجات نهائية بعملات أخرى غير الريال.
- تعتمد الشركة وأقسامها الإنتاجية بدرجة كبيرة على مواد خام رئيسة (المواد الخام الفعالة) يتم شراؤها من العديد من الموردين الرئيسيين الذين يقدمون هذه المواد وأسسوا علاقة عمل وطيدة مع الشركة خلال عمر الشركة ، إلا أنه ليس من المضمون استمرارهم في تقديم نفس المزايا للشركة في المستقبل ، ويمكن أن يؤدي أي تغيير جوهري في الشروط التي تحصل عليها الشركة - عند شرائها للمواد الخام - إلى التأثير بشكل سلبي على العمليات وعلى ربحية الشركة.
- إن نجاح أعمال الشركة يعتمد على قدرتها على تطوير وتصنيع وتسويق منتجاتها بنجاح في الوقت المحدد، وإن تقديم منتجاتنا الجニسة الجديدة هو عنصر هام بالنسبة لأعمالنا، وتكون برامجنا المستقبلية حالياً من عدد من المستحضرات تحت التطوير والمستحضرات تحت التسجيل ونسعى جاهدين لإقامة تحالفات إستراتيجية جديدة مع شركات دوائية مشهورة قائمة على البحث لزيادة عدد منتجاتنا والمجموعات الدوائية الخاصة بنا، لذلك سوف نستمر في تطوير واختبار وتسويق منتجات جديدة وهذه المنتجات ينبغي أن تلبي وتنماشى مع معايير السلامة والحصول على موافقات نظامية لها تتعلق بتسجيلها وتسويتها، والفشل في تلبية هذه المعايير أو الحصول على الموافقات اللازمة قد يكون له الأثر السلبي على أعمالنا.
- أعمال سبيماكو الدوائية منتشرة في 12 دولة في الشرق الأوسط وشمال إفريقيا بالإضافة إلى المملكة وعلى سبيل المثال مصر والجزائر واليمن ولبيبا ، تلك الأعمال بالخارج تعرضها إلى بعض المخاطر السياسية مثل فرض شروط تقييدية على الشركة وتسجيل منتجاتها ، أي تغيير في سياسات إحدى الدول التي تعمل بها من الممكن أن يؤثر على ربحية سبيماكو الدوائية .

8 - الإصلاحات وفقاً للوائح النظامية
8-أ) مجلس الإدارة

- اجتماعات مجلس الإدارة:

يبلغ عدد أعضاء مجلس الإدارة الحالي بما فيهم رئيس المجلس سبعة أعضاء، وجميعهم غير تنفيذيين وقد عقد مجلس الإدارة الحالي (7) اجتماعات خلال العام 2011م.

ويوضح الجدول أدناه أعضاء مجلس إدارة سبيماكو الدوائية ونسبة حضورهم لاجتماعات المجلس خلال العام 2011م:

الجتماع السابع	الاجتماع السادس	الاجتماع الخامس	الاجتماع الرابع	الاجتماع الثالث	الاجتماع الثاني	الاجتماع الأول	المنصب	أعضاء مجلس الإدارة
2011/12/22	2011/9/7	2011/6/15	2011/5/29	2011/4/30	2011/4/16	2011/2/19	تاريخ الاجتماع	
✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	رئيساً	معالي الأستاذ / صالح بن منيع الخليوي
✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	عضو	معالي الدكتور / نزيه بن حسن نصيف
✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	عضو	سعادة الدكتور / عيسى بن جاسم الخليفة
✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	عضو	سعادة الأستاذ / إبراهيم بن رشيد الدغيث
✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	عضو	سعادة الأستاذ / مسفر بن علي الحمدان
✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	عضو	سعادة المهندس / طارق بن محمد الفوزان
✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	عضو	سعادة الأستاذ / صالح بن عبدالله الدخيل

- تصنیف مجلس الإدارة وأسماء الشركات التي يشغل عضويتها أعضاء مجلس الإدارة :

أعضاء مجلس الإدارة	صفة العضوية	شركات مساهمة يشغل عضوية مجلس إدارتها
معالي الأستاذ / صالح بن منيع الخليوي *	غير تنفيذي	الشركة العربية للصناعات الدوائية والمستلزمات الطبية — أكديما **
معالي الدكتور / نزيه بن حسن نصيف	مستقل	شركة التصنيع الوطنية
سعادة الدكتور / عيسى بن جاسم الخليفة	غير تنفيذي	الشركة العربية للصناعات الدوائية والمستلزمات الطبية — أكديما **
سعادة الأستاذ / إبراهيم بن رشيد الدغيث *	غير تنفيذي	الشركة الكويتية السعودية للصناعات الدوائية
سعادة الأستاذ / مسفر بن علي الحمدان *	غير تنفيذي	الشركة السعودية للفنادق والمناطق السياحية
سعادة المهندس / طارق بن محمد الفوزان	مستقل	الشركة العربية الصيدلانية طاسيلي
سعادة الأستاذ / صالح بن عبدالله الدخيل	مستقل	شركة القصيم للخدمات الطبية

* عضو مجلس إدارة شركة آراك للرعاية الصحية وهي شركة ذات مسؤولية محدودة مملوكة لسبيماكو الدوائية.

** هي شركة عربية مشتركة تأسست عام 1976 تساهم بها حكومات عدد من الدول العربية ومقرها الأردن.

- وصف لأي مصلحة تعود لأعضاء مجلس إدارة الشركة وأزواجهم وأولادهم القصر في أسهم الشركة:

الاسم	إجمالي عدد الأسهم من تاريخ 1/1/2011	إجمالي عدد الأسهم حتى 31/12/2011
معالي الأستاذ / صالح بن منيع الخليوي	300	300
معالي الدكتور / نزيه بن حسن نصيف	2,730	2,702
سعادة الدكتور / عيسى بن جاسم الخليفة	300	300
سعادة الأستاذ / إبراهيم بن رشيد الدغيثر	27,060	27,060
سعادة الأستاذ / مسفر بن علي الحمدان	-	-
سعادة المهندس / طارق بن محمد الفوزان	1,404	1,404
سعادة الأستاذ / صالح بن عبدالله الدخيل	3,171	3,171

- الاسهم التي تعود لأشخاص (عدا أعضاء مجلس إدارة الشركة وكبار التنفيذيين وأزواجهم وأولادهم القصر) والتغيرات التي طرأت عليها خلال السنة المالية :

الاسم	إجمالي عدد الأسهم من تاريخ 1/1/2011	إجمالي عدد الأسهم حتى 31/12/2011	إجمالي نسبة التملك نهاية العام
الشركة العربية للصناعات الدوائية والمستلزمات الطبية — أكدبما	15,687,500	15,687,500	% 20
المؤسسة العامة للتقاعد	10,242,456	10,242,456	% 13.06
سعادة الأستاذ/ خالد صالح عبدالرحمن الشثري	4,448,000	1,190,347	% 5,67

8 - ب) لجان مجلس الإدارة :

- لجنة المراجعة:

لجنة مشكلة من قبل مجلس الإدارة بموجب قرار من الجمعية العامة للشركة، وقد عقدت خلال العام 2011م ستة اجتماعات، والجدول أدناه يوضح أعضاء لجنة المراجعة ونسبة حضورهم لاجتماعات اللجنة:

الجتماع السادس	الجتماع الخامس	الجتماع الرابع	الجتماع الثالث	الجتماع الثاني	الجتماع الأول	المنصب	أعضاء لجنة المراجعة
2011/11/1	2011/8/18	2011/6/11	2011/4/3	2011/2/10	2011/1/1		
✓	✓	✓	✓	✓	✓	رئيسا	سعادة الاستاذ/ صالح بن عبدالله الدخيل
✓	✓	✓	✓	✓	✓	عضو	سعادة الاستاذ/ مسفر بن علي الحمدان
✓	-	✓	✓	✓	✓	عضو	سعادة المهندس/ طارق بن محمد الفوزان

ويتولى الاستاذ/ عبد الرحمن بن أحمد الشعلان (مدير إدارة المراجعة الداخلية) مهام سكرتير اللجنة

- الأسهم المملوكة لرئيس وأعضاء وسكرتير لجنة المراجعة:

الاسـم	إجمالي عدد الأسهم بـدأـية العام	إجمالي عدد الأسهم نـهاـية العام	اجمالي عدد الاسهم
سعادة الاستاذ / صالح بن عبدالله الدخيل	3,171	3,171	3,171
سعادة الاستاذ / مسفر بن علي الحمدان	-	-	-
سعادة المهندس / طارق بن محمد الفوزان	1,404	1,404	1,404
سعادة الاستاذ / عبد الرحمن بن أحمد الشعلان	-	-	-

تؤدي لجنة المراجعة أعمالها وفق المهام المعتمدة بقرار الجمعية العامة العادية للشركة والمطابق لمهام أعمال لجنة المراجعة المحدد في لائحة حوكمة الشركات السعودية الصادرة عن مجلس هيئة السوق المالية، ومن مهام لجنة المراجعة الرئيسية التأكيد من مدى كفاية وفاعلية نظام الرقابة الداخلية ودراسة القوائم المالية والتوصية بإختيار المحاسبين القانونيين وفق ضوابط محددة ودراسة التقارير والملحوظات التي يقدمها كل من المحاسب القانوني وإدارة المراجعة الداخلية.

وقد ناقشت اللجنة خلال اجتماعاتها للعام المالي المنتهي بتاريخ 31/12/2011م المهام الموكله لها وفق القرارات المشار إليها سابقاً، وأصدرت توصياتها لمجلس إدارة الشركة كما ناقشت التقارير الدورية للمراجعة الداخلية وأكدت على تنفيذ ما ورد بها من توصيات لدعم فاعلية إجراءات الرقابة الداخلية بالشركة هذا ولم تكن هناك ملاحظات جوهريه من شأنها التأثير على قناعة اللجنة بسلامة دورة الرقابة الداخلية.

- لجنة الترشيحات والمكافآت :

لجنة مكونة بموجب قرار مجلس إدارة الشركة في اجتماعه الثاني عشر - الدورة السابعة - المنعقد بتاريخ 23 / 10 / 2008م الموافق 1429/10/23هـ ، وت تكون اللجنة من كل من :

الاسم	المنصب	الاجتماع الأول	الاجتماع الثاني	الموعد
معالي الأستاذ / صالح بن منيع الخليوي	رئيسا	✓	✓	2011/12/22 م
معالي الدكتور / نزيه بن حسن نصيف	عضووا	✓	✓	2011/2/19
سعادة الدكتور / عيسى بن جاسم الخليفة	عضووا	✓	✓	
سعادة الأستاذ / إبراهيم بن رشيد الدغيثر	عضووا	✓	✓	

تحرص لجنة الترشيحات والمكافآت بمراجعة هيكل مجلس الإدارة وتحديد جوانب الضعف والقوة في مجلس الإدارة والتتأكد من استقلالية الأعضاء المستقلين والإشراف على سياسات وخطط مكافآت مجلس الإدارة وكبار التنفيذيين، هذا بالإضافة إلى المهام والمسؤوليات الواردة في لائحة الحكومة الصادرة من هيئة السوق المالية ولائحة الحكومة الخاصة بالشركة ، هذا وقد عقدت اللجنة خلال العام 2011م اجتماعين وكان نسبة الحضور فيها (100 %) .

أبرز أعمال اللجنة و توصياتها :

- الإطلاع على إخطارات المرشحين المتقدمين لعضوية مجلس الإدارة للدورة الثامنة القادمة
- تحديد العلامة الدورية لكافة العاملين بالشركة والحوافز المالية .
- تحديد مكافآت كبار التنفيذيين بالشركة .
- التتأكد من استقلالية أعضاء مجلس الإدارة وعدم وجود أي تعارض مصالح إذا كان العضو يشغل عضوية مجلس إدارة شركة أخرى .
- مراجعة هيكل مجلس الإدارة ورفع التوصيات في شأن التغييرات التي يمكن إجراؤها .
- تحديد جوانب الضعف والقوة في مجلس الإدارة، واقتراح معالجتها بما يتفق ومصلحة الشركة .

- مكافآت مجلس الإدارة:

تم صرف المكافآت السنوية لأعضاء مجلس الإدارة البالغ مقدارها (3,100,000) ريال بالإضافة إلى بدل حضور الاجتماعات حسب التفصيل التالي :

أعضاء المجلس غير التنفيذيين	البيان
-	الرواتب والتعويضات
162,000	البدلات
1,400,000	المكافآت الدورية والسنوية
1,000,000	مكافأة عضوية شركات تابعة
700,000	مكافأة عضوية لجان
-	الخطط التحفيزية
- تأمين طبي للأعضاء وأفراد عائلاتهم	أي تعويضات أو مزايا عينية أخرى
- إجمالي مصاريف سفر بمبلغ (307,484) ريال	تدفع بشكل شهري أو سنوي

* لا يوجد أعضاء تنفيذيين في مجلس الادارة

8- ج) وصف لأي مصلحة تعود لكتاب التنفيذيين وأزواجهم وأولادهم القصر في أسهم الشركة:

الاسم	المنصب	عدد الأسهم بداية العام	عدد الأسهم نهاية العام
سعادة الدكتور / حسين بن محمد غنام القحطاني	رئيس الشركة التنفيذي	100	100
سعادة المهندس / أحمد بن عبد الله الربيدي	نائب الرئيس للشؤون الفنية والتصنيع	8,496	8,496
سعادة الاستاذ / فهد بن ابراهيم الخلف	نائب الرئيس للمبيعات والتسويق	-	-
سعادة الاستاذ / فهد بن صالح الربيدي	مدير عام الخدمات المساعدة	-	6,000
سعادة الاستاذ / محمد بن علي الكريدا	مدير الإدارة المالية	100	-

- مكافآت كبار التنفيذيين:

بلغ إجمالي ما تم صرفه في العام 2011م لكبار التنفيذيين بما فيهم رئيس الشركة ومدير الإدارة المالية مبلغ (6,267,784) ريال حسب التفصيل التالي:-

البيان	
خمسة من كبار التنفيذيين من تلقوا أعلى المكافآت والتعويضات (يشمل الرئيس التنفيذي والمدير المالي)	
3,590,012	الرواتب والتعويضات
1,272,272	البدلات
1,405,500	المكافآت الدورية والسنوية
—	الخطط التحفيزية
تأمين طبي للتنفيذيين وأفراد عائلاتهم	أي تعويضات أو مزايا عينية أخرى تدفع بشكل شهري أو سنوي

8 - د) مقارنة متطلبات لائحة حوكمة الشركات مع ما تم تطبيقه من أحكامها:

تللزم الشركة بشكل عام بتطبيق مواد لائحة الحوكمة الصادرة عن هيئة السوق المالية وتم إقرار معظم الأنظمة الواردة في لائحة حوكمة الشركات واعتمادها من مجلس الإدارة والجمعيات العامة للشركة حسب الأنظمة ، وسوف يتم مستقبلاً استكمالها وإدراجها تحت مسمى نظام حوكمة الشركة وإقراره من الجمعية، مع ملاحظة الفقرات التالية من اللائحة والتي لم يتم تطبيقها حتى الآن :

- بخصوص الفقرة (ب) من المادة السادسة، تتبع الشركة نظام التصويت العادي حسب نظامها الأساسي ونظام الشركات ولم يتم إعتماد طريقة التصويت التراكمي على بند اختيار أعضاء مجلس الإدارة في الجمعية العامة.
- وبخصوص الفقرة (د) من المادة السادسة الخاصة بالإفصاح من الأشخاص ذوي الصفة الاعتبارية الذين يتصرفون نيابة عن غيرهم بالإفصاح عن سياستهم في التصويت وتصويتهم الفعلي في تقاريرهم السنوية ... الخ: لم يرد للشركة مثل هذا الإفصاح من أي جهة.
- الفقرة (د) من المادة العاشرة الخاصة بوضع سياسات ومعايير واضحة ومحددة للعضوية في مجلس الإدارة : توضح اللائحة الخاصة بمهام ومسؤوليات مجلس الإدارة القواعد العامة لعضوية مجلس الإدارة، كذلك تعتمد الشركة على الشروط الواردة في تعليم معايي ووزير التجارة والصناعة رقم 1412/6/18 (3245/9362/222).

- وبخصوص الفقرة (ط) من المادة الثانية عشرة بخصوص الأشخاص ذوي الصفة الاعتبارية الذين يحق لهم بحسب نظام الشركة تعيين ممثلين لهم في مجلس الإدارة فإن نظام الشركة لا يمنح مثل هذا الحق لأحد.

- المبالغ المستحقة للجهات الحكومية :
قيمة المدفوعات النظامية المستحقة لسداد أي زكاة أو ضرائب أو رسوم أو أي مستحقات أخرى مع وصف موجز لها وبيان أسبابها :

الدفعات المستحقة للجهات الحكومية (بآلاف الريالات)	2011/12/31
الزكاة و الضريبة	26,727
المؤسسة العامة للتأمينات الاجتماعية	839
المجموع	27,566

علماً بأنه كما في 31/12/2011م لا يوجد أية دفعات مستحقة كرسوم جمركية أو تكاليف تأشيرات وإقامات

- إستثمارات أو إحتياطيـات أخرى تم إنشاؤها لمصلحة موظفي الشركة :
لا توجد حالياً أية إستثمارات أو أية إحتياطيـات أخرى تم إنشاؤها لمصلحة موظفي الشركة.

- مراجعـي الحسابـات الخارجـي :
وافقت الجمعـية العامـة لمساهمـي الشـركـة المنـعقدـة في 16 / 4 / 2011م على تعيـين المحـاسب القـانـوني السـادـة / المحـاسبـون المتـضـامـنـون لمـراجـعة حـسابـات الشـركـة عنـ السـنة المـالـيـة 2011م بنـاءـ على توـصـيـة لـجـنةـ المـراجـعةـ.

تم الحصول على عروض من مكاتب المراجـعة لـتدقيق حـسابـات الشـركـة لـلـعام 2012م وقد تم عرضـها على لـجـنةـ المـراجـعةـ ، وبعد منـاقـشـتها أـسـتـقـرـ رـأـيـ اللـجـنةـ عـلـىـ التـرـشـيـحـاتـ التـيـ سـتـعـرـضـ عـلـىـ الجـمـعـيـةـ العـمـومـيـةـ للـنـظـرـ فـيـ اـخـتـيـارـ مـرـاجـعـ حـسابـاتـ الشـركـةـ لـلـعامـ 2012ـ مـ.

- السـيـاسـاتـ المـاحـاسـبـيـةـ المـسـتـخـدمـةـ بـالـشـركـةـ :
تـنـتـقـقـ مـعـ مـعـايـيرـ الـمـاحـاسـبـةـ الصـادـرـةـ عـنـ الـهـيـئـةـ السـعـودـيـةـ لـلـمـاحـاسـبـيـنـ القـانـونـيـنـ

- ملكية حصص كبيرة من الأسهم بموجب المادة الثلاثين من قواعد التسجيل والإدراج :
لا توجد آية مصلحة في فئة الأسهم ذات الأحقية في التصويت تعود لأي من الأشخاص الذين قاموا خلال عام 2011 بإبلاغ الشركة بذلك الحقوق بموجب المادة الثلاثين من قواعد التسجيل والإدراج حيث لم يرد للشركة أي من هذه البلاغات خلال عام 2011 م.

- أدوات الدين ، حقوق خيار ، حقوق تحويل :
لا توجد لدى الشركة آية أدوات دين قابلة للتحويل إلى أسهم ، كما لا توجد آية حقوق خيار أو مذكرات حق إكتتاب أو حقوق مشابهة أصدرتها الشركة أو منحتها خلال عام 2011 م، والشركة لم تقم بإصدار آية سندات، و بالتالي لم تقم بإسترداد أو شراء او إلغاء آية أدوات دين قابلة للإسترداد.

- القروض :
لا يوجد على الشركة آية قروض أو مديونيات واجبة في ديسمبر 2011م.

- الجرائم :
لم تفرض على الشركة آية عقوبة أو جزاء أو قيد احتياطي سواء من هيئة سوق المال أو من أي جهة إشرافية أو تنظيمية أو قضائية أخرى.

- التنازل عن المصالح من قبل أعضاء مجلس الإدارة أو أحد كبار التنفيذيين أو المساهمين:
لم يتبين وجود أي معلومات عن ترتيبات أو إتفاقيات قام بموجبها أي من أعضاء مجلس الإدارة أو أحد كبار التنفيذيين أو أي من مساهمي شركة سبيماكو الدوائية بالتنازل عن مصالحه أو حقوقه في الحصول على الأرباح.

- عقود الأطراف ذوي العلاقة
ليس هناك عقود مع أطراف ذوي علاقة بأعضاء مجلس الإدارة أو الرئيس التنفيذي أو المدير المالي أو لأي شخص ذي علاقة بهم ، علماً بأنه خلال العام 2011 ارتبطت إحدى الشركات (المملوكة بالكامل لشركة سبيماكو الدوائية) و هي شركة آراك للرعاية الصحية بعقد استشاري غير متفرغ مع عضو مجلس الإدارة الاستاذ صالح بن عبد الله الدخيل حيث تم الحصول على موافقة الجمعية العامة للمساهمين بتاريخ 16/4/2011 م. تجدر الملاحظة بأن عقد الاستشارات المشار إليه انتهى بتاريخ 31/12/2011 م.

- سياسة توزيع الأرباح

وفقاً لنص المادتين (40) و (41) من النظام الأساسي للشركة فإن سياسة توزيع الأرباح المتبعة في الشركة تكون كالتالي:

- أ - يجنب (10%) من الأرباح الصافية لتكوين احتياطي نظامي، ويجوز للجمعية العامة العادية وقف هذا التجنيد متى بلغ الاحتياطي المذكور 50% من رأس المال.
- ب - يجنب كذلك (5%) من الأرباح الصافية لتكوين احتياطي اتفاقي يخصص للأغراض التي تحددها الجمعية العامة ويوقف هذا التجنيد إذا بلغ الاحتياطي المذكور (25%) من رأس مال الشركة.
- د - يوزع من الباقي بعد ذلك دفعه أولى للمساهمين تعادل (5%) من رأس المال المدفوع.
- هـ - يخصص بعد ما تقدم ما لا يتجاوز (10%) من الباقي لمكافأة مجلس الإدارة ويوزع الباقي بعد ذلك على المساهمين كحصة إضافية في الأرباح.
- ز - تدفع الأرباح المقرر توزيعها على المساهمين في المكان والمواعيد التي يحددها مجلس الإدارة.

وفقاً للائحة سياسات توزيع الأرباح الخاصة بالشركة المعتمدة منذ العام 2008 م التي اقرت اسس توزيع الأرباح للمساهمين كالتالي :

- للمساهم بالشركة الحق في الحصول على نصيبه من الأرباح الصافية السنوية القابلة للتوزيع وفقاً لما تقره الجمعية العمومية في هذا الخصوص .
- تقر الجمعية العامة الأرباح المقترح توزيعها وتاريخ التوزيع وتكون أحقيه الأرباح سواء الأرباح النقدية او اسهم المنحة لمالكي الاسهم المسجلين بسجلات ايداع الاوراق المالية في نهاية تداول يوم انعقاد الجمعية الجمعية العمومية التي اقرت توزيعها.
- يأخذ في الاعتبار خصم التالي من الارباح السنوية :
 - أ- مخصص الزكاة المفروضة شرعا
 - ب- المصاريفات العمومية والتکاليف الأخرى
- ج - يجنب (10%) من الأرباح الصافية لتكوين احتياطي نظامي، ويجوز للجمعية العامة العادية وقف هذا التجنيد متى بلغ الاحتياطي المذكور 50% من رأس المال.

د- يجنب كذلك (5%) من الأرباح الصافية لتكوين احتياطي اتفاقي يخصص للأغراض التي تحددها الجمعية العامة ويوقف هذا التجنب إذا بلغ الاحتياطي المذكور (25%) من رأس مال الشركة.

هـ- يوزع من الباقي بعد ذلك دفعة أولى للمساهمين تعادل (5%) من رأس المال المدفوع.

وـ- يخصص بعد ما تقدم ما لا يتجاوز (10%) من الباقي لمكافأة مجلس الإدارة ويوزع الباقي بعد ذلك على المساهمين كحصة إضافية في الأرباح.

زـ- تدفع الأرباح المقرر توزيعها على المساهمين في المكان والمواعيد التي يحددها مجلس الإدارة.

يقترح مجلس الإدارة توزيع مبلغ (156,875,000) ريال للمساهمين عن السنة المنتهية في 31/12/2011 بواقع (2) ريال للسهم الواحد بعد موافقة الجمعية العامة القادمة، وسوف تكون أحقيه الأرباح لمالكي أسهم الشركة بنهاية تداول اليوم المحدد لانعقاد الجمعية العامة وذلك حسب أنظمة وزارة التجارة وهيئة السوق المالية.

- التبرعات والمسؤولية الاجتماعية

إيمانا من سبيماكو الدوائية بأهمية مسؤولياتها الاجتماعية والإنسانية وأنها تتعدي نشاطاتها في التصنيع والأعمال وتحقيق الأرباح إلى القيام بواجباتها الاجتماعية وفقاً للمفاهيم الحديثة ، حيث قامت الشركة بتقديم العديد من التبرعات العينية على شكل أدوية والنقدية لبعض المراكز الاجتماعية والجمعيات الخيرية وقد حصلت الشركة على شهادات شكر تقدير من جمعية الأطفال المعاقين وجمعية مرضى السرطان لقيامها بهذا الدور، وسوف تستمر الشركة بممارسة مسؤوليتها الاجتماعية تجاه المجتمع الذي تنتهي إليه بدعم ورعاية الكثير من المؤتمرات والحملات التثقيفية والتوعوية في مختلف مناطق المملكة.

- إقرار مجلس الإدارة:

- يقر مجلس الإدارة وفقاً لأفضل المعلومات المتاحة له من جميع النواحي الجوهرية بما يلي:
- أنه تم إعداد سجلات الحسابات بالشكل الصحيح.
 - أن نظام الرقابة الداخلية أعد على أسس سليمة ويتم تنفيذه بفعالية.
 - أنه لا يوجد أي شك يذكر بشأن قدرة الشركة على مواصلة نشاطها.

9. جدول أعمال ومقترحات الجمعية العامة للشركة :

يتقدم مجلس إدارة الشركة للمساهمين بالمقترنات التالية :

- 1 . الموافقة على ما جاء بتقرير مجلس الإدارة عن السنة المالية المنتهية في 31/12/2011م .
- 2 . الموافقة على الميزانية العمومية للشركة في 31/12/2011م وعلى حساب الأرباح والخسائر عن الفترة من 1/1/2011م حتى 31/12/2011م وتقرير مراقب الحسابات .
- 3 . إبراء ذمة أعضاء مجلس الإدارة عن نفس الفترة .
- 4 . الموافقة على توزيع الأرباح حسب اقتراح مجلس الإدارة بواقع (2) ريال للسهم الواحد بنسبة (20 %) من رأس المال وتكون أحقيّة الأرباح للمساهمين المسجلين بسجلات الشركة في نهاية تداول يوم انعقاد الجمعية .
- 5 . الموافقة على اختيار مراقب الحسابات من بين المرشحين من قبل لجنة المراجعة لمراجعة القوائم المالية للعام المالي 2012م والبيانات المالية الرابع سنوية وتحديد أتعابه .
- 6 . الترخيص من الجمعية العامة غير العادية للشركة على ممارسة سعادة الدكتور / عيسى بن جاسم الخليفة - عضو مجلس إدارة سبيماكو الدوائية - بعمله عضواً منتدباً في الشركة الكويتية السعودية للصناعات الدوائية حيث يمثل سعادته حكومة الكويت في مجلس إدارة شركة أكديما (شركة حكومية مشتركة) ويتولى رئاسة مجلس إدارتها .
- 7 . الموافقة على اعتماد لوائح حوكمة الشركة التالية :
 - أ . لائحة الإفصاح والشفافية .
 - ب . لائحة مهام ومسؤوليات مجلس إدارة الشركة .
 - ج . لائحة سياسة تنظيم تعارض المصالح .
 - د . لائحة سياسات توزيع الأرباح .
 - ه . لائحة حقوق المساهمين .
 - و . لائحة تنظيم العلاقة مع أصحاب المصالح .
- 8 . طلب الموافقة على تعديل المواد (14 ، 18 ، 20) من النظام الأساسي للشركة .

كما يود مجلس الإدارة الإشادة بما تقدمه حكومة خادم الحرمين الشريفين الملك عبد الله بن عبد العزيز وولي عهده الأمين من دعم كريم متواصل مما كان له الأثر الطيب في تطور مسيرة الشركة التصنيعية والاستثمارية، وتخص 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 حققته الشركة من نتائج في هذا العام.

والله ولي التوفيق ،،

مجلس الإدارة

الشركة السعودية للصناعات الدوائية والمستلزمات الطبية

(سيماكو - الدوائية) والشركات التابعة لها

(شركة مساهمة سعودية)

الرياض - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية الموحدة وتقرير مراجعى الحسابات

للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١

الشركة السعودية للصناعات الدوائية والمستلزمات الطبية (سبيماكو - الدوائية) والشركات التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية)
الرياض - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية الموحدة وتقرير مراجعى الحسابات
للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١

جدول المحتويات

صفحة

١	تقرير مراجعى الحسابات
٢	قائمة المركز المالى الموحدة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١١
٣	قائمة الدخل الموحدة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١
٤	قائمة التدفقات النقدية الموحدة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١
٥	قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الموحدة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١
٢٠-٦	إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١



المحاسبون المتضامنون

عضو مستقل في جيفا جروب انترناشونال

تقرير مراجع الحسابات

المحترمين

الشركة السعودية للصناعات الدوائية والمستلزمات الطبية (سبيماكو - الدوائية) والشركات التابعة لها
الرياض - المملكة العربية السعودية

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته،

لقد راجعنا قائمة المركز المالي الموحدة المرفقة للشركة السعودية للصناعات الدوائية والمستلزمات الطبية (سبيماكو - الدوائية) والشركات التابعة لها (شركة مساهمة سعودية) كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ وقوائم الدخل الموحدة والتدفقات النقدية الموحدة والتغيرات في حقوق المساهمين الموحدة لسنة المالية المنتهية بذلك التاريخ ، والإيضاحات المالية المرفقة من ١ إلى ٣٠ المعترفة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة والمعدة من قبل إدارة الشركة و المقدمة لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها. إن هذه القوائم المالية الموحدة هي من مسؤولية إدارة الشركة وتقتصر مسؤوليتنا على ابداء رأينا عليها استناداً إلى ما قمنا به من مراجعة .

لقد قمنا بمراجعة قواعد المراجعة المعترف بها ، وتنطلب هذه القواعد أن نقوم بتحطيط وتنفيذ مراجعتنا الحصول على درجة معقولة من الثقة بأن القوائم المالية الموحدة خالية من أخطاء جوهريه، وتشتمل إجراءات المراجعة على فحص اختباري للمستندات المؤيدة للمبالغ والمعلومات التي تحتويها القوائم المالية الموحدة ، كما تشمل على تقييم للمبادئ المحاسبية المتبعة والتقديرات الهامة التي استندت إليها الإدارة وعلى تقييم عرض القوائم المالية الموحدة بصفة عامة . وفي اعتقادنا أن مراجعتنا تشكل أساساً معقولاً لاستند عليه في ابداء رأينا .

وفي رأينا ، أن القوائم المالية الموحدة المذكورة أعلاه تظهر بعدلة ، من كافة النواحي الجوهرية ، المركز المالي الموحد للشركة السعودية للصناعات الدوائية والمستلزمات الطبية (سبيماكو - الدوائية) والشركات التابعة لها كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ ونتائج أعمالها الموحدة ، والتدفقات النقدية الموحدة والتغيرات في حقوق المساهمين الموحدة لسنة المالية المنتهية بذلك التاريخ ، وفقاً لمعايير المحاسبة المعترف بها والمألائمة لظروف الشركة.

وفي رأينا أيضاً ، أن القوائم المالية الموحدة تتفق مع:

- متطلبات نظام الشركات والنظام الأساسي فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية.
- الدفاتر والسجلات المحاسبية المدونة في الحاسوب الآلي باللغة العربية طبقاً للأنظمة المحلية.

التاريخ : ١٢ ربيع الأول ١٤٣٣ هـ

الموافق : ٤ فبراير ٢٠١٢ م

المحاسبون المتضامنون
عضو مستقل في جيفا جروب انترناشونال

حمد بن علي الريبعان
(تاریخ ص ٢٢٢)
مختار حمل الأدلة
المستشار

ابراهيم بن شيمان الدين



حسين بن محمد غنم

مدير الأداء المالي
محمد علي الكربيا

الشركة السعودية للصناعات الدوائية والمستلزمات الطبية (سييماكو - الدوائية) والشركات التابعة لها
 (شركة مساهمة سعودية)
 قائمة المركز المالي الموحدة
 كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١١
 (ريال سعودي)

٢٠١٠	٢٠١١	إيضاح	
٣٤٧,١٧٥,٢٣٥	٢٩٧,٦٣١,٢٦٩	٤٢	الموجودات
٥٥٨,٦٢٥,٣٦٩	٦٣٢,٤٠٢,١٨٤	٥٢	الموجودات المتداولة:
٢٠٠,٠٥٨,٦٢٢	٢٢١,٠٦٥,٥٣٨	٧٢	النقد وما في حكمه
١٤,٦٠٨,٨٠٩	٤٠,٥٢٤,٣٤٤	٦	ذمم مدينة ، صافي
٣٧,٧٠١,٠٣٧	٦١,٧٦٤,٤٨٨	٨	مخزون ، صافي
١,١٥٨,١٦٩,٠٧٧	١,٢٥٣,٣٨٧,٨٢٣		المطلوب من أطراف ذوي علاقة
٢,٠٥٣,٠٩٦,٥٦٠	٢,٢٢٢,٤٧٥,٣٤٤	٩٢	موجودات مدفوعة مقدما وأرصدة مدينة أخرى ، صافي
١٤,٨٥٤,٦٦٦	٢٦,٦٨٠,٦١٥	١٠٢	مجموع الموجودات المتداولة
٢٠٣,٩٢١,٦٣٨	٢١٦,٣٣٤,٨٦٧	١١٢	الموجودات غير المتداولة:
٢٥,٦١٨,٧٥١	١٩,٥٧١,٢٩٦	١٢٢	استثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع
٢,٢٩٧,٤٩١,٦١٥	٢,٤٨٥,٠٦٢,١٢٢		استثمارات في شركات زميلة
٣,٤٥٥,٦٦٠,٦٨٧	٣,٧٣٨,٤٤٩,٩٤٥		ممتلكات ومعدات ، صافي
			موجودات غير ملموسة ، صافي
			مجموع الموجودات غير المتداولة
			مجموع الموجودات
٥,٤٢٣,٤٧١	٧,٨٤٦,٦٨٤	٦	المطلوبات وحقوق الملكية
٢١٩,٩٦٢,٤٥٤	٢٣٠,٣٥٥,٧٦٦	١٣٢	المطلوبات المتداولة:
١٨,٧٢٦,٣٦٤	٢٦,٧٢٦,٦٠٥	١٤٢	المطلوب لطرف ذي علاقة
١٢٦,٩٧٣,٨٩٣	١٣٠,٤٠٤,٧٢٢	١٥	ذمم دائنة و مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
٣٧١,٠٨٦,١٨٢	٣٩٥,٣٣٣,٧٧٧		مخصص الزكاة وضريبة الدخل
١٢٧,٩١٦,٧٢١	١٤٠,٢٢٧,٥١٠	١٦٢	توزيعات مستحقة
٤٩٩,٠٠٢,٩٠٣	٥٣٥,٥٦١,٢٨٧		مجموع المطلوبات المتداولة
			المطلوبات غير المتداولة:
			مخصص مكافأة نهاية الخدمة
			مجموع المطلوبات
			حقوق الملكية:
			حقوق المساهمين
٧٨٤,٣٧٥,٠٠٠	٧٨٤,٣٧٥,٠٠٠	١٧	رأس المال
٤١٠,٦٢٥,٠٠٠	٤١٠,٦٢٥,٠٠٠	١٨	احتياطي نظامي
٧٩,٦٥١,٢٥٣	٩٠,٢٢٢,٩١٦	١٩	احتياطي إتفاقي
٢٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠	احتياطي عام
٢٦٨,٧٦١,٧٩٤	٣٣١,٧٠٦,٠٢٣		أرباح مبقة
١,١٧٤,١٨٨,٢٦٨	١,٣٤٣,٥٦٧,٠٥٢	٩	أرباح غير محققة من إعادة تقويم استثمارات في أوراق
٢,٩٣٧,٦٠١,٣١٥	٣,١٨٠,٤٩٥,٩٩١		مالية متاحة للبيع
١٩,٥٥٦,٤٦٩	٢٢,٣٩٢,٦٦٧	٢١	مجموع حقوق المساهمين
٢,٩٥٦,٦٥٧,٧٨٤	٣,٢٠٢,٨٨٨,٦٥٨		حقوق الأقلية
٣,٤٥٥,٦٦٠,٦٨٧	٣,٧٣٨,٤٤٩,٩٤٥		مجموع حقوق الملكية
			مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

إن الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٣٠) تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة

مديرة إدارة المالية
 شرط على الكربيا
 حسين بن عبد العزیز
 ابراهيم بن زید الدغیر

الرئيس التنفيذي
 مختار
 حسين بن عبد العزیز

مختار
 شرط على الكربيا

الشركة السعودية للصناعات الدوائية والمستلزمات الطبية (سيماكو - الدوائية) والشركات التابعة لها
 (شركة مساهمة سعودية)
 قائمة الدخل الموحدة
 للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١
 (ريال سعودي)

٢٠٠١٠	٢٠٠١١	إيضاح	
١,٠٣٧,٦٤٠,٩٨٠ (٥٥١,٢٣٨,٢٦٤)	١,١٢٩,٢١٨,٠٨٢ (٥٦٨,٦٤٨,٧١٢)	٢	المبيعات تكلفة المبيعات
<u>٤٨٦,٤٠٢,٧١٦</u>	<u>٥٦٠,٥٦٩,٣٧٠</u>		مجمل الربح
(٢٧١,٩٢٦,٥٨٥) (٤٨,٦٤٦,٧٣٤) <u>١٦٥,٨٢٩,٣٩٧</u>	(٣١٨,٩٦٨,١٩٥) (٥٠,٢٤٣,٢٦٢) <u>١٩١,٣٥٧,٩١٣</u>	٢٢ و ٢ ٢٣ و ٢	مصاريف بيع وتوزيع مصاريف إدارية وعمومية الدخل من الأعمال الرئيسية
٢٥,١٣١,٠٥٢ (١,٣٠٢,١٣٢) (١٨١,٢٥٣) <u>٢,٨٣١,٨٨٠</u>	٣٣,٥٩١,٠٦٥ (٣,٦١٢,٦٧١) - <u>٥,٦١٥,٣٣٤</u>	٢٤ ١٠ ٢٥	الدخل من الاستثمارات ، صافي حصة الشركة من خسائر شركات زميلة تكليف تمويل إيرادات أخرى
١٩٢,٣٠٨,٩٤٤ (٣,٢٤٠,٦٧٠) (١٢,٥٤٣,٢٧٨)	٢٢٦,٩٥١,٦٤١ - (١٥,٥١٨,٣٧٧)	٢٦ ٢١	صافي الدخل قبل البنود غير العادلة وحصة الأقلية في صافي دخل الشركات التابعة البنود غير العادلة - مصاريف زيادة رأس المال حصة الأقلية في صافي دخل الشركات التابعة
<u>١٧٦,٥٢٤,٩٩٦</u>	<u>٢١١,٤٣٣,٢٦٤</u>		صافي دخل السنة
<u>٧٨,٤٣٧,٥٠٠</u>	<u>٧٨,٤٣٧,٥٠٠</u>	٢	عدد الأسهم العادية
<u>٢,٢٥</u>	<u>٢,٧٠</u>		حصة السهم من صافي دخل السنة - ريال سعودي

محظوظ الزاده

صالحة

ابراهيم بن رئيس مجلس إدارة

الرئيس التنفيذي

محمد بن

صيث بن محمد بن نعيم

مدير إدارة المالية

علي

خدر على المكي

الشركة السعودية للصناعات الدوائية و المستلزمات الطبية (سيبماكو - الدوائية) والشركات التابعة لها
 (شركة مساهمة سعودية)
 قائمة التدفقات النقدية الموحدة
 للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١
 (ريال سعودي)

<u>٢٠١٠</u>	<u>٢٠١١</u>
١٧٦,٥٢٤,٩٩٦	٢١١,٤٣٣,٢٦٤
٢٠,٣٠٩,٦٨٥	٢١,٨٣٧,١٤٣
٩,٤٨٥,٨٧٣	٨,٧٣٧,١٠١
١,٣٠٢,١٣٢	٣,٦١٢,٦٧١
(١٨٤,٠٧٧)	(٣٠٠,٢١٦)
٢٢,٤٨٦,٥٢٢	٢٠,٨٤٢,٩٤٨
<u>٢٢٩,٩٢٥,١٣١</u>	<u>٢٦٦,١٦٢,٩١١</u>
(٧٤,١٦٥,٥٩٦)	(٧٣,٧٧٦,٨١٥)
(٤,٨٨٠,٩٥٢)	(٢١,٠٠٦,٩١٦)
٢,٩٨٧,٠٧٥	(٢٣,٤٩٨,٠٨٧)
(٧,٤٣٧,٩٤١)	(٢٤,٠٥٧,٦٨٦)
١٠,٣٦٢,٨٥٣	٩,٣٩٣,٣١٢
(٦,١٩٥,٢٠٩)	(٨,٥٣٢,١٥٩)
(١٤,٦١٣,٨٠٩)	(١٥,٨٦٥,٩٨٠)
<u>١٣٥,٩٨١,٥٥٢</u>	<u>١٠٨,٨١٨,٥٨٠</u>
(١٧,٨١٢,١٣٨)	(٣٤,٢٥٠,٣٧٥)
٢٢٦,٩٠٠	٣٠٠,٢١٦
(٣٥٣,٥٥٦)	(٢,٦٨٩,٦٤٦)
(٥,٨٨٥,٦٩٩)	(١٥,٤٣٨,٦٢٠)
<u>(٢٣,٨٢٤,٤٩٣)</u>	<u>(٥٢,٠٧٨,٤٢٥)</u>
٢٩٥,٠٠٠,٠٠٠	-
(٦٠,٠٠٠,٠٠٠)	-
(١٠٦,٨٢٧,٥٦٨)	(١٠٧,٨٢٠,٣١٩)
(١,٤٠٠,٠٠٠)	(١,٤٠٠,٠٠٠)
(٤٠٠,٠٠٠)	(٤٠٠,٠٠٠)
٢,٠٢٤,١٧١	٣,٣٣٦,١٩٨
<u>١٢٨,٣٩٦,٦٠٣</u>	<u>(١٠٦,٢٨٤,١٢١)</u>
٢٤٠,٥٥٣,٦٦٢	(٤٩,٥٤٣,٩٦٦)
١٠٦,٦٢١,٥٧٣	٣٤٧,١٧٥,٢٣٥
٣٤٧,١٧٥,٢٣٥	٢٩٧,٦٣١,٢٦٩
<u>٤١٧,٣٢٩,٧٥٣</u>	<u>١٦٩,٣٧٨,٧٨٤</u>

التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية:

صافي دخل السنة

تعديلات لنسوية صافي الدخل إلى صافي

النقد المتولد من الأنشطة التشغيلية:

استهلاكات

إطفاءات

حصة الشركة من خسائر شركة زميلة

أرباح استبعاد ممتلكات ومعدات

مخصص مكافأة نهاية الخدمة

التغير في بنود رأس المال العامل:

الزيادة في الذمم المدينة

الزيادة في المخزون

صافي التغير في أرصدة أطراف ذوي علاقة

الزيادة في مصروفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى

الزيادة في ذمم دائنة و مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى

مكافأة نهاية خدمة مدفوعة

زكاة وضريبة دخل مدفوعة

صافي التدفق النقدي المتولد من الأنشطة التشغيلية

التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية:

شراء ممتلكات ومعدات

المتحصل من استبعاد ممتلكات ومعدات

صافي التغير في موجودات غير ملموسة

صافي التغير في الاستثمارات

صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة الاستثمارية

التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية:

المتحصل من زيادة رأس المال

المسدد إلى تمويل بالمرابحة

صافي التغير في المبالغ المستحقة للمساهمين وتوزيعات الأرباح

مكافأة أعضاء مجلس الإدارة

مكافأة أعضاء مجلس الإدارة لدى الشركات التابعة

حقوق الأقلية

صافي التدفق النقدي (المستخدم في) / المتولد من الأنشطة التمويلية

صافي النقد (المستخدم) / المتولد خلال السنة

أرصدة النقد وما في حكمه في بداية السنة

أرصدة النقد وما في حكمه في نهاية السنة

جدول العمليات غير النقدية

ارباح غير محققة من إعادة تقويم استثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع ، صافي

ان الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٣٠) تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة

محمد العبدالله
أبراهيم بن شهيد العبدالله

السيد التنفيذي
حسين محمد نعيم

مدير الائتمان والمالية
علي المكي

إيضاح ١ - الوضع النظمي وطبيعة النشاط

تأسست الشركة السعودية للصناعات الدوائية والمستلزمات الطبية (سيبماكو - الدوائية) ("الشركة") كشركة مساهمة عامة سعودية بموجب القرار الوزاري رقم ٨٨٤ ب تاريخ ١٠ جمادى الأولى ١٤٠٦هـ الموافق ٢١ يناير ١٩٨٦م.

تمارس الشركة نشاطها بموجب السجل التجاري رقم ١١٣١٠٦٥٠ الصادر من مقرها الرئيسي في مدينة بريدة - القصيم بتاريخ ٦ رجب ١٤٠٦هـ الموافق ١٦ مارس ١٩٨٦م ، ولها الفروع التالية:

السجل التجاري	الفرع
١٠١٠١٣٤٢٢٤	الرياض
١١٣١٠٦٦٥٠/٠٠١	جدة
١١٣١٠٦٦٥٠/٠٠٤	الدمام

يتمثل نشاط الشركة الرئيسي في صناعة وإنتاج وتطوير وتسيير الخدمات الدوائية والمستحضرات الطبية والصيدلانية ومستلزمات الإنتاج والأجهزة والمستلزمات الطبية والمنتجات البتروكيميائية الدوائية الأساسية والوسطية ومشتقاتها وأية استثمارات أخرى ذات الصلة بالصناعات المذكورة داخل وخارج المملكة.

ينتبدأ السنة المالية للشركة في الأول من يناير من كل سنة ميلادية وتنتهي بـ 31 ديسمبر من نفس السنة.

ايضاح ٢ - أهم السياسات المحاسبية

تم إعداد هذه القوائم المالية الموحدة وفقاً للمبادئ المحاسبية المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية وفيما يلي ملخص لأهم السياسات المحاسبية الملائمة لطبيعة عمل الشركة:

العرف المحاسبي :

تعد القوائم المالية الموحدة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية ، فيما عدا الاستثمارات في الأوراق المالية المتاحة للبيع ، حيث يتم قياسها بالقيمة العادلة.

استخدام التقديرات:

يتطلب إعداد هذه القوائم المالية الموحدة وفقاً للمبادئ المحاسبية المتعارف عليها استخدام التقديرات والافتراضات التي قد تؤثر على مبالغ الموجودات والمطلوبات وإيضاحات الموجودات والمطلوبات المحتملة بتاريخ إعداد هذه القوائم المالية الموحدة، إضافة إلى مبالغ الإيرادات والمصارفات خلال تلك الفترة، 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 القوائم المالية:

تتضمن هذه القوائم المالية المرفقة القوائم المالية للشركة وشركاتها التابعة، الشركات التابعة هي منشآت تسيطر عليها الشركة وتحتفظ هذه السيطرة بالقدرة على التحكم في السياسات المالية والتسييرية لهذه الشركات وذلك بهدف الحصول على منافع من أنشطتها، كما يؤخذ في الاعتبار حقوق التصويت المستقبلي في القدرة على السيطرة والتحكم.

يتم ادراج القوائم المالية للشركات التابعة في هذه القوائم المالية الموحدة من تاريخ بدء السيطرة حتى تاريخ فقد هذه السيطرة.

يتم استبعاد أية أرباح و خسائر غير محققة ناتجة من المعاملات الداخلية عند توحيد القوائم المالية.

يتم إعداد القوائم المالية للشركات التابعة في نفس تاريخ السنة المالية للشركة وباستخدام سياسات محاسبية متواقة.

إيضاح ٢ - أهم السياسات المحاسبية (تابع)

أسس توحيد القوائم المالية (تابع):
 لدى الشركة الاستثمارية في الشركات التابعة التالية:

نسبة الملكية (%) الفعلية المباشرة وغير المباشرة كما في ٣١ ديسمبر	٢٠١٠	٢٠١١	بلد التأسيس	الشركة التابعة
١٠٠	١٠٠	المملكة العربية السعودية	شركة أراك للرعاية الصحية المحدودة (أراك)	
٥١	٥١	المملكة العربية السعودية	الشركة العربية لصناعة المنتجات الطبية المحدودة (عنابة)	
١٠٠	١٠٠	المملكة العربية السعودية	شركة الصناعات الدوائية للتطوير (*)	
١٠٠	١٠٠	المملكة العربية السعودية	شركة الصناعات الدوائية للتسويق (*)	
١٠٠	١٠٠	المملكة العربية السعودية	شركة الصناعات الدوائية للتوزيع (*)	
١٠٠	١٠٠	المملكة العربية السعودية	شركة دوائكم السعودية (**)	
١٠٠	١٠٠	جمهورية مصر العربية	شركة سيماكو مصر للتسويق (*)	
١٠٠	١٠٠	جمهورية مصر العربية	شركة سيماكو مصر للتوزيع (*)	
١٠٠	١٠٠	جمهورية مصر العربية	شركة سيماكو إيجبت (*)	

(*) لم تزاول أي نشاط تجاري بعد.

(**) تحت التصفية.

النقد وما في حكمه:

لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية، تتمثل النقدية وما في حكمها في أرصدة النقدية بالخزينة والحسابات الجارية وودائع في البنوك.

الذمم المدينة:

تظهر الذمم المدينة بالمبلغ الأصلي للفاتورة ناقصاً المخصص لقاء أية مبالغ غير قابلة للتحصيل . يتم إجراء تقدير للديون المشكوك في تحصيلها عندما يتعدى تحصيل المبالغ بالكامل . تشطب الديون المعدومة عند عدم إمكانية تحصيلها.

المخزون:

يتم تقدير البضاعة على أساس التكلفة أو صافي القيمة البيعية، أيهما أقل، ويتم تحديد التكلفة على النحو التالي:
 - تكلفة الشراء على أساس المتوسط المرجح.
 - تكلفة المواد والعملاء المباشرة زائداً المصارييف غير المباشرة الخاصة بها وفقاً لمستوى النشاط العادي باستخدام التكاليف المعيارية والتي تقارب المتوسط المرجح.

مواد خام وقطع غيار

بضاعة تامة الصنع وتحت التشغيل

استثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع:

تظهر الاستثمارات التي يتم شراؤها ، بنية عدم الاحتفاظ بها حتى تاريخ الاستحقاق أو لأغراض المتاجرة بالقيمة العادلة، وتدرج ضمن الأصول غير المتداولة ما لم يكن هناك نية لبيعها في السنة المالية اللاحقة. تقدير/ ترحل التغيرات في القيمة العادلة إلى قائمة التغيرات في حقوق المساهمين غير الموحدة. يحمل الانخفاض غير المؤقت في قيمة الاستثمارات على قائمة الدخل غير الموحدة. تقدير إيرادات الاستثمار 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 الاستثمارات المقيدة، فإنه يتم محاسبتها على أساس طريقة المتوسط المرجح.

استثمارات في شركات زميلة:

تسجل الاستثمارات في الشركات التابعة والزميلة باستخدام طريقة حقوق الملكية ، والتي يتم تقويمها بمبدئياً بالتكلفة ويتم تعديلها بعد ذلك بحصة المستثمر في صافي أرباح أو خسائر الشركة المستثمر فيها وتنوييعات الأرباح، إن حصة الشركة في صافي أرباح أو خسائر الشركة المستثمر فيها يتم إدراجها في قائمة الدخل الموحدة. الشركات الزميلة هي الشركات التي تمتلك الشركة أكثر من ٢٠ % ولكن أقل من ٥٠ % في رأس المال أو باي طريقة أخرى يمكن أن تؤثر بشكل ملحوظ (لكن بدون سيطرة) على السياسات المالية والتشغيلية.

إيضاح ٢ - أهم السياسات المحاسبية (تابع)

الممتلكات والمعدات:

تظهر الممتلكات والمعدات بتكلفتها التاريخية بعد خصم الاستهلاك المترافق و مخصص الانخفاض في القيمة، وتتضمن التكلفة النفقات المرتبطة مباشرة باقتناء الأصل.

يتم رسملة النفقات اللاحقة التي تؤدي إلى زيادة المزايا الاقتصادية المستقبلية للموجودات، ويتم إثبات جميع النفقات الأخرى بقائمة الدخل الموحدة كمصاروف عند تحملها.

المكاسب والخسائر الناتجة عن استبعاد أحد الممتلكات والمعدات يتم تحديدها بمقارنة المتحصلات من استبعاد هذا الأصل مع صافي تكلفته الدفترية ويتم الاعتراف بها بالصافي ضمن الإيرادات الأخرى بقائمة الدخل الموحدة .

يتم استهلاك الممتلكات والمعدات القابلة للاستهلاك بطريقة القسط الثابت وتحميله على قائمة الدخل الموحدة وذلك على مدار العمر الإنتاجي المقدر لكل نوع من أنواع الأصول.

وفيما يلي بيان ببيان بحسب الاستهلاك لكل نوع من أنواع الممتلكات والمعدات للسنة الحالية وسنة المقارنة:

نسبة الاستهلاك	البيان	نسبة الاستهلاك	البيان
% ٢٥	أجهزة حاسب آلي	% ٤٤ - ٣	مباني
% ٢٥	سيارات	% ٣٠ - ١٠	آلات ومعدات
		% ٢٥ - ١٠	أثاث وتركيبات

إن المصروفات الخاصة بالصيانة والإصلاح ، والتي لا تزيد جوهرياً من عمر الموجودات ، يتم إدراجها ضمن المصاروفات.

الموجودات غير الملموسة:

يتم إطفاء الموجودات غير الملموسة على مدى العمر الإنتاجي للأصل ، والتي يتم تقديرها بناءً على تقديرات الإدارة واستناداً إلى المنفعة الاقتصادية للأصل ، والتي يتم مراجعتها بشكل دوري للتأكد من ملائمتها.

إن مدة الاستفادة المقررة للموجودات غير الملموسة لغرض احتساب الإطفاء هي كالتالي :

سنوات	٨	أتعاب الاستشارات والمعرفة الفنية
سنوات	٧	تكليف تطوير المنتجات
سنوات	٧	برامج الحاسوب الآلي والاستشارات

الانخفاض في قيمة الموجودات :

يتم بتاريخ كل قائمة مركز مالي، إجراء مراجعة للرصيد المستحق فيما إذا كان هناك أي دليل موضوعي على انخفاض قيمة الأصل المالي أو مجموعة من الموجودات المالية ، يعتبر الأصل المالي أو مجموعة من الموجودات المالية التي يجب أن تخفيض، إذا وفقاً إذا، لم يكن هناك دليل موضوعي على انخفاض في القيمة نتيجة لواحد أو أكثر من الأحداث التي وقعت بعد الاعتراف المبدئي بالأصل ("حدث الخسائر" التي تكبدتها) وهذا الحدث له تأثير على التدفقات النقدية المستقبلية المقدرة للأصل المالي أو مجموعة الموجودات المالية التي يمكن تقديرها بشكل موثوق.

مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى:

يتم إثبات الذمم الدائنة بالقيمة الاسمية، كما يتم الاعتراف بالمصروفات المستحقة بالقيم التي سيتم دفعها في المستقبل وذلك مقابل البضائع والخدمات التي تم استلامها.

إيضاح ٢ - أهم السياسات المحاسبية (تابع)

مخصص الزكاة وضريبة الدخل:

يتم احتساب مخصص للزكاة وضريبة الدخل وفقاً لتعليمات مصلحة الزكاة والدخل لكل شركة تابعة على حده، ويتم إثبات وقياس مخصص الزكاة لكل فترة مالية بصورة مستقلة وفقاً لأحكام وقواعد فريضة الزكاة في المملكة، هذا وتنتمي تسوية مخصص الزكاة في السنة المالية التي يتم خلالها اعتماد الرابط النهائي، ويتم إثبات أي فروقات بين مخصص الزكاة والرابط النهائي وفق متطلبات معيار العرض والإفصاح العام المتعلقة بالتغييرات المحاسبية.

يتم احتساب الضرائب مستحقة الدفع بناءً على صافي الربح المعدل والذي يختلف عن صافي الدخل الظاهر في قائمة الدخل الموحد بحيث يتم استبعاد بنود من الإيرادات أو المصاريف والتي تخضع لضريبة او يتم تنزيلها من الوعاء الضريبي في سنوات أخرى وكذلك فإنه يتم استبعاد البنود المغفاة أو غير الواجب تنزيلها من الوعاء الضريبي.
يتم تحويل حسابات الملكية العائد للشريك السعودي بمخصص الزكاة الخاص بالشركة وبالشركات التابعة لها والمدرجة في هذه القوائم المالية الموحدة بينما يتم تحويل حسابات الملكية العائد للشريك الأجنبي بمخصص ضريبة الدخل.

مخصص مكافأة نهاية الخدمة:

يتم الاستدراك لمكافأة نهاية الخدمة المستحقة للعاملين وفقاً لنظام العمل والعمال بالمملكة العربية السعودية ويمثل مبلغ مستحق يحمل على قائمة الدخل الموحدة، ويتم احتساب هذه المكافأة على أساس القيمة الحالية للمزايا المقررة التي يستحقها الموظف في حالة تركه العمل في تاريخ قائمة المركز المالي الموحد.

الاعتراف بالإيراد:

يتم الاعتراف بالإيراد من المبيعات عند تسليم البضائع وإصدار الفواتير للعملاء كما ثبتت الإيرادات الأخرى عند تتحققها وتتبع الشركة أساس الاستحقاق في إثبات الإيرادات لتحميل الفترات المالية بما يخصها من الإيرادات.

المصروفات البيع والتوزيع :

هي تلك المصروفات الناتجة عن مجهودات الشركة المتعلقة بوظيفة البيع والتسويق.

المصروفات الإدارية والعمومية:

هي تلك المصروفات المتعلقة بالإدارة، والتي لا تتعلق بوظيفة الإنتاج أو وظيفة البيع والتوزيع وفقاً للمبادئ المحاسبية الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. توزع هذه التكاليف بين تكلفة الإيرادات والمصروفات الإدارية والعمومية، إن لزم الأمر، بطريقة منتظمة.

إيجارات تشغيلية:

يتم تحويل المبالغ المدفوعة بموجب عقود الإيجار التشغيلي، على قائمة الدخل الموحدة على أساس القسط الثابت على مدى فترة عقود الإيجار.

ربحية السهم:

يتم احتساب ربح السهم العادي بقسمة صافي دخل السنة على عدد الأسهم العادية القائمة خلال السنة.

ترجمة العملات الأجنبية:

تمسك حسابات الشركة بالريال السعودي، ويتم إثبات المعاملات بالعملات الأجنبية بالدفاتر على أساس أسعار الصرف المعلنة للعملات الأجنبية وقت إثبات المعاملة، وفي تاريخ المركز المالي الموحد يتم إعادة تقييم أرصدة الموجودات والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملات الأجنبية وفقاً لأسعار الصرف المعلنة من البنوك التي تتعامل معها الشركة في ذلك التاريخ، وتدرج فروق العملة الناتجة عن المعاملات خلال العام وعن إعادة التقييم في تاريخ المركز المالي الموحد بقائمة الدخل الموحدة.

إيضاح ٣ - المعلومات القطاعية

- أ - القطاع هو كل جزء أساسي في الشركة تتوافر فيه الشروط الآتية:
- ١) يكون له نشاط تشغيلي يتحقق عنه إيراد وينتج عنه مصروف.
 - ٢) تحليل عملياته بشكل مستمر من قبل إدارة الشركة لاتخاذ القرارات المتعلقة بتخصيص الموارد وتقويم الأداء.
 - ٣) توافر المعلومات المالية الخاصة به بشكل منفصل.
- ب - تتعلق المعلومات القطاعية بأنشطة وأعمال الشركة والتي اعتمدها إدارة الشركة كأساس لإعداد المعلومات المالية الخاصة بها ولتنسبيها مع طرق إعداد التقارير الداخلية ، وتم المعاملات بين القطاعات بنفس شروط التعامل مع الأطراف الأخرى.
- ج - تشمل موجودات ومطلوبات ونتائج أعمال القطاعات على بنود تتعلق بصورة مباشرة بقطاع معين وبنود يمكن توزيعها على القطاعات المختلفة وفق أسس معقولة.
- د - تتكون الشركة من قطاعات الأعمال الرئيسية التالية:
١. قطاع الإنتاج الطبي والدوائي - ويشتمل على أنشطة صناعة وإنتاج وتطوير وتسويق الخامات الدوائية والمستلزمات الطبية والصيدلانية وإنتاج المستلزمات الطبية الاستهلاكية.
 ٢. القطاع الاستثماري - ويشتمل على نشاط الاستثمار في الشركات الزميلة والاستثمارات في الأوراق المالية.
- هـ - فيما يلي ملخص لموجودات ومطلوبات ونتائج أعمال القطاعات :

البيان	<u>كم في ٣١ ديسمبر ٢٠١١</u>	البيان	<u>كم في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠</u>
الإجمالي	الاستثماري	الإنتاج الطبي والدوائي	الإيرادات
١,١٦٤,٨١١,٨١٠	٢٩,٩٧٨,٣٩٤	١,١٣٤,٨٣٣,٤١٦	٤٨٦,٤٠٢,٧١٦
٥٦٠,٥٦٩,٣٧٠	-	٥٦٠,٥٦٩,٣٧٠	٢٠٣,٩٢١,٦٣٨
٢١٦,٣٣٤,٨٦٧	-	٢١٦,٣٣٤,٨٦٧	٣,٤٥٥,٦٦٠,٦٨٧
٣,٧٣٨,٤٤٩,٩٤٥	٢,٢٤٩,١٥٥,٩٥٩	١,٤٨٩,٢٩٣,٩٨٦	٤٩٩,٠٠٢,٩٠٣
<u>٥٣٥,٥٦١,٢٨٧</u>	<u>-</u>	<u>٥٣٥,٥٦١,٢٨٧</u>	<u>١,٠٦٤,٣٠١,٧٨٠</u>

البيان	<u>كم في ٣١ ديسمبر ٢٠١١</u>	البيان	<u>كم في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠</u>
الإجمالي	المجموع	الإيرادات	الإيرادات
٥٦٠,٥٦٩,٣٧٠	٥٦٠,٥٦٩,٣٧٠	٤٨٦,٤٠٢,٧١٦	٤٨٦,٤٠٢,٧١٦
٢١٦,٣٣٤,٨٦٧	٢١٦,٣٣٤,٨٦٧	٢٠٣,٩٢١,٦٣٨	٢٠٣,٩٢١,٦٣٨
<u>٥٣٥,٥٦١,٢٨٧</u>	<u>٥٣٥,٥٦١,٢٨٧</u>	<u>١,٣٨٧,٧٠٩,٤٦١</u>	<u>١,٠٦٤,٣٠١,٧٨٠</u>

تتركز الموجودات التشغيلية للشركة ، بشكل رئيسي في المملكة العربية السعودية والسوق الرئيسي لمنتجات الشركة هو منطقة الشرق الأوسط ومن غير الممكن من الناحية العملية الإفصاح عن المعلومات الخاصة بكل منطقة جغرافية تتم فيها نشاطات الشركة.

الشركة السعودية للصناعات الدوائية والمستلزمات الطبية (سيبماكو - الدوائية) والشركات التابعة لها (شركة مساهمة سعودية)
 إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
 للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١
 (ريال سعودي)

إيضاح ٤ - النقد وما في حكمه

٢٠٠١	٢٠١١
٧٤,٢٤٣,٨٧٧	٨٧,٢٨٣,٠١٦
٢٧٢,٩٣١,٣٥٨	٢١٠,٣٤٨,٢٥٣
<u>٣٤٧,١٧٥,٢٣٥</u>	<u>٢٩٧,٦٣١,٢٦٩</u>

النقد في الصندوق ولدى البنوك
 إيداعات مربحة

إيضاح ٥ - الذمم المدينة

٢٠٠١	٢٠١١
٤٤٢,٧٢٩,٩٩٤	٥٤٢,٣٩٩,٥٤٧
٧٨,٦٩٥,٦٧٤	٧٨,٦٠١,٦٦٥
<u>٥٦,٨٥٤,١٥٩</u>	<u>٣١,٠٥٥,٤٣٠</u>
٥٧٨,٢٧٩,٨٢٧	٦٥٢,٠٥٦,٦٤٢
<u>(١٩,٦٥٤,٤٥٨)</u>	<u>(١٩,٦٥٤,٤٥٨)</u>
<u>٥٥٨,٦٢٥,٣٦٩</u>	<u>٦٣٢,٤٠٢,١٨٤</u>

ينزل :
 مخصص ديون مشكوك في تحصيلها

إيضاح ٦ - معاملات الأطراف ذوي العلاقة

أ - المطلوب من أطراف ذوي علاقة:

٢٠٠١	٢٠١١	نوع العلاقة
٥١,٢٩٧	٢٠,٣١٦,١٤٦	شركة زميلة
١٠,٩٠٨,٣٣٢	١٧,٠٤٠,٠٧٢	جهة مناسبة
٣,٥٥٧,٥٥٢	٣,١٥٢,٨٤٧	جهة مناسبة
٨٥,٨٦٣	٩,٥١٤	جهة مناسبة
<u>٥,٧٦٥</u>	<u>٥,٧٦٥</u>	مساهم
<u>١٤,٦٠٨,٨٠٩</u>	<u>٤٠,٥٢٤,٣٤٤</u>	

شركة كاد الشرق الأوسط للصناعات الدوائية
 الشركة العربية الصيدلانية طاسيلي - تافكو الجزائر
 الشركة العربية للرعاية الصحية والمستلزمات الطبية
 شركة العبيان كيمبرلي كلارك العربية
 الشركة العربية للصناعات الدوائية والمستلزمات
 الطبية - أكديما

ب - المطلوب لطرف ذي علاقة:

٥,٤٢٣,٤٧١	٧,٨٤٦,٦٨٤	جهة مناسبة
-----------	-----------	------------

كيمبرلي كلارك كوربوريشن - الولايات المتحدة الأمريكية

ج - يوجد معاملات للشركة مع أطراف ذوي علاقة وذلك خلال دورة أعمالها العادية وهي كالتالي :

٢٠٠١	٢٠١١
١٠,٩٠٨,٣٣٢	٣٧,٣٩٠,٠٧٢
٢٩,٢٨٢,٨١٠	٢٧,٢٨٧,٠٠٣
١٦,٠١٦,٤٤٩	٢٠,٢٢٤,٦١٧
<u>٣,٠٢٣,٢٨١</u>	<u>٣,٠٣٩,٤٤٤</u>

تمويل
 مبيعات
 شراء مواد وخدمات
 حقوق امتياز

تمت المعاملات أعلاه على أساس تجارية وبموافقة المساهمين. إن الأرصدة أعلاه غير خاضعة للعمولة، ولا يوجد هناك شروط محددة للسداد.

الشركة السعودية للصناعات الدوائية والمستلزمات الطبية (سييماكو - الدوائية) والشركات التابعة لها
 (شركة مساهمة سعودية)
 إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
 للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١
 (ريال سعودي)

إيضاح ٧ - المخزون

٢٠١٠	٢٠١١	
٨٦,٥٢٨,٧٥٠	٩٨,٢٣٥,١٨١	مواد خام
٨٧,١٣٤,٨٣٦	٧٤,٧٤١,٢٦٣	إنتاج تام
٧,٠٩١,٠١٤	٢٣,٩٥٧,٥٧٣	إنتاج تحت التشغيل
١٧,٢٩١,٠٤٥	١٨,٦١٤,٨١٩	قطع غيار
٣,١٧٤,٩٤٧	٦,٧٨٤,٥٨٣	بضاعة في الطريق
٢٠١,٢٢٠,٥٩٢	٢٢٢,٣٣٣,٤١٩	
(١,١٦١,٩٧٠)	(١,٢٦٧,٨٨١)	
٢٠٠,٠٥٨,٦٢٢	٢٢١,٠٦٥,٥٣٨	

إيضاح ٨ - مصروفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى

٢٠١٠	٢٠١١	
١٨,١٢٦,٤٠٤	٤١,٨١٠,٧٢٩	نجم موظفين
٨,٢١١,٤٧٦	٩,٢٤٠,٦٣٨	دفعات مقدمة لموردين
٤,٣٨٩,٢٧٥	٤,٣١٢,٤٩١	مصروفات مدفوعة مقدماً
١٢,٠٨٤,٥٦٩	١١,٥١١,٣١٧	أخرى
(٥,١١٠,٦٨٧)	(٥,١١٠,٦٨٧)	
٣٧,٧٠١,٠٣٧	٦١,٧٦٤,٤٨٨	

إيضاح ٩ - استثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع

نسبة الملكية (%)			
٢٠١٠	٢٠١١	٢٠١٠	٢٠١١
٩٤٣,٨٩٥,٨٣٣	١,١٩٠,٣٧٢,٢٧٢	٥,٢٥	٥,٢٥
٣٠٤,٦٠٦,٥٧٥	٢٦٦,٠٩٣,١٠٠	٣,١٢	٣,١٢
٥٠٩,٨٦٧,٤٠٠	٤٧١,٣٠٦,٠٠٠	١,٩	١,٩
٢٥٦,٣٣١,٢٠٠	٢٥٦,٣٣١,٢٠٠	٤,١٧	٤,١٧
١١,٧٥٣,١٥٠	١١,٧٥٣,١٥٠	٢٢	٢٢
٢١,٩٧٨,٠٠٠	٢١,٩٧٨,٠٠٠	١٠,٩٩	١٠,٩٩
٢,٠٤٨,٤٣٢,١٥٨	٢,٢١٧,٨٣٣,٧٢٢		
٤,٦٦٤,٤٠٢	٤,٦٤١,٦٢٢	-	استثمارات متداولة أسهمها في السوق المالية:
٢,٠٥٣,٠٩٦,٥٦٠	٢,٢٢٢,٤٧٥,٣٤٤		شركة التصنيع الوطنية

استثمارات في صناديق استثمارية :

صناديق الرياض للأسهم ٢

الرصيد في نهاية السنة

الشركة السعودية للصناعات الدوائية والمستلزمات الطبية (سبيماكو - الدوائية) والشركات التابعة لها
 (شركة مساهمة سعودية)
 إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
 للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١
 (ريال سعودي)

إيضاح ٩ - استثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع (تابع)

أ - تم إظهار الاستثمارات في الأوراق المالية غير المتداولة لأسهمها في السوق بالتكلفة ناقصاً أي انخفاض في قيمتها لعدم إمكانية قياس قيمتها السوقية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ و ٢٠١١ بشكل موثوق به.

ب - تمثل الاستثمارات في صناديق استثمارية ، استثمارات الشركة في صناديق استثمارية سعودية . قيدت هذه الاستثمارات بسعر السوق السائد المعلن من قبل مدراء الصناديق كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ و ٢٠١١ .

تختصر حركة الاستثمار في أوراق مالية متاحة للبيع بما يلي :

٢٠١٠	٢٠١١	التكلفة
٨٧٨,٩٠٨,٢٩٢	٨٧٨,٩٠٨,٢٩٢	الرصيد في نهاية السنة
٧٥٦,٨٥٨,٥١٥	١,١٧٤,١٨٨,٢٦٨	تسوية التقويم
٤١٧,٣٢٩,٧٥٣	١٦٩,٣٧٨,٧٨٤	الرصيد في بداية السنة
١,١٧٤,١٨٨,٢٦٨	١,٣٤٣,٥٦٧,٠٥٢	أرباح غير محققة خلال السنة
٢,٠٥٣,٠٩٦,٥٦٠	٢,٢٢٢,٤٧٥,٣٤٤	الرصيد في نهاية السنة
		القيمة الدفترية

إيضاح ١٠ - استثمارات في شركة زميلة

٢٠١٠	٢٠١١	
-	١٥,٣٤٠,٥٠٠	الشركة العربية المغربية للأدوية - إيفارما
١٤,٨٥٤,٦٦٦	١١,٣٤٠,١١٥	شركة كاد الشرق الأوسط للصناعات الدوائية
١٤,٨٥٤,٦٦٦	٢٦,٦٨٠,٦١٥	

إن حركة الاستثمار في شركات زميلة خلال السنة كانت كما يلي :

٢٠١٠	٢٠١١	
١٠,٢٧١,٠٩٨	١٤,٨٥٤,٦٦٦	الرصيد في بداية السنة
٥,٧٥٠,٠٠٠	١٦,٨٥٩,٥٠٠	الإضافات
-	(١,٥١٩,٠٠٠)	خسائر تقييم عملات أجنبية
(١,٣٠٢,١٣٢)	(٣,٦١٢,٦٧١)	حصة الشركة من خسارة شركة زميلة
١٣٥,٧٠٠	٩٨,١٢٠	حصة الشركة من زكاة شركة زميلة
١٤,٨٥٤,٦٦٦	٢٦,٦٨٠,٦١٥	الرصيد في نهاية السنة

١١ - ممتلكات ومعدات

تم استئجار قطعة الأرض المقام عليها المصانع والمواقع في المنطقة الصناعية في بريدة من وزارة التجارة والصناعة بإيجار رمزي لمدة ٢٥ سنة تنتهي خلال عام ١٤٣٣ الموافق ٢٠١٢ . قبلة ، قابلة لتجديد . بلغ الإستهلاك المحمول على تكفة الإيرادات خلال السنة ٥٥٦,٨٢٢٠,٥٥٦ ريال سعودي (٩٢٧٢,٢٥٦,٨٢٢٠,٥٥٦) .

الشركة السعودية للصناعات الدوائية والمستلزمات الطبية (سيماكو - الدوائية) والشركات التابعة لها
 (شركة مساهمة سعودية)
 إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
 للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١
 (ريال سعودي)

إيضاح ١٢ - الموجودات غير الملموسة

٢٠٠١٠	٢٠٠١١	<u>التكلفة</u>
٦٦,٥٦٣,١٠٥	٦٦,٥٦٣,١٠٥	أتعاب الاستشارات والمعرفة الفنية
٤٢,٤٣١,٢٨٣	٤٢,٤٣٠,٧٨٥	تكليف تطوير المنتجات
٢٧,٠٠٣,٧٤١	٢٩,٦٩٣,٨٨٥	برامج الحاسوب الآلي والاستشارات
١٣٥,٩٩٨,١٢٩	١٣٨,٦٨٧,٧٧٥	
(١١٠,٣٧٩,٣٧٨)	(١١٩,١١٦,٤٧٩)	بنزل : الإطفاء المتراكم
٢٥,٦١٨,٧٥١	١٩,٥٧١,٢٩٦	الرصيد في نهاية السنة

إيضاح ١٣ - ذمم دائنة ومصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى

٢٠٠١٠	٢٠٠١١	
١٦٠,٠٣١,٦٦٠	١٦٠,٨٠١,٩١٤	ذمم دائنة
٥٨,٦٨٨,٧٤٤	٦٤,١٠٧,٠٢٢	ذمم موظفين ومصروفات مستحقة الدفع
١,٢٤٢,٠٥٠	٥,٤٤٦,٨٣٠	أخرى
٢١٩,٩٦٢,٤٥٤	٢٣٠,٣٥٥,٧٦٦	

الشركة السعودية للصناعات الدوائية والمستلزمات الطبية (سيماكو - الدوائية) والشركات التابعة لها
 (شركة مساهمة سعودية)
 إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
 للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١
 (ريال سعودي)

إيضاح ١٤ - مخصص الزكاة وضريبة الدخل

تتلاصق حركة مخصص الزكاة وضريبة الدخل كما يلي :

أ- مخصص الزكاة :

٢٠١٠	٢٠١١	
١٢,٣٨٥,٩٨٨	١٢,٥١٢,٣١٤	الرصيد في بداية السنة
٩,٤٥٥,٢٢٣	٢٠,٤٦٩,٦٥٩	المكون خلال السنة
-	(٧٦٦,٩٨٢)	تسويات خلال السنة
(٩,٣٢٨,٨٩٧)	(١٠,١٠٣,٤٣٢)	المسدود خلال السنة
<u>١٢,٥١٢,٣١٤</u>	<u>٢٢,١١١,٥٥٩</u>	الرصيد في نهاية السنة

ب- ضريبة الدخل:

٢٠١٠	٢٠١١	
٤,٢٧٥,٩٠١	٦,٢١٤,٠٥٠	الرصيد في بداية السنة
٩,٧٣٠,٨٤٨	٤,٦١٥,٠٤٦	المكون خلال السنة
-	٣٠,٤٩٧	تسويات خلال السنة
(٧,٧٩٢,٦٩٩)	(٦,٢٤٤,٥٤٧)	المسدود خلال السنة
<u>٦,٢١٤,٠٥٠</u>	<u>٤,٦١٥,٠٤٦</u>	الرصيد في نهاية السنة
<u>١٨,٧٢٦,٣٦٤</u>	<u>٢٦,٧٢٦,٦٠٥</u>	مخصص الزكاة وضريبة الدخل

ج - الوضع الزكوي والضربي :

حصلت الشركة وشركتها التابعة على شهادات نهاية لزكاة وضريبة الدخل للسنوات السابقة حتى عام ٢٠١٠ باستثناء شركة دوائل السعودية حيث ما زال الإقرار الزكوي لعام ٢٠٠٨ تحت الدراسة من قبل مصلحة الزكاة والدخل مع العلم بأنها شركة تحت التصفية.

إيضاح ١٥ - التوزيعات المستحقة

يمثل هذا البند توزيعات أرباح معلنة في سنوات سابقة ومبالغ مستحقة للمساهمين تتعلق بأسمهم مصدرة خلال السنوات السابقة. لم يتم المطالبة بهذه المبالغ من قبل المساهمين حتى تاريخه.

إيضاح ١٦ - مخصص مكافأة نهاية الخدمة

٢٠١٠	٢٠١١	
١١١,٦٢٥,٤٠٨	١٢٧,٩١٦,٧٢١	الرصيد في بداية السنة
٢٢,٤٨٦,٥٢٢	٢٠,٨٤٢,٩٤٨	المكون خلال السنة
(٦,١٩٥,٢٠٩)	(٨,٥٣٢,١٥٩)	المسدود خلال السنة
<u>١٢٧,٩١٦,٧٢١</u>	<u>١٤٠,٢٢٧,٥١٠</u>	الرصيد في نهاية السنة

الشركة السعودية للصناعات الدوائية والمستلزمات الطبية (سبيماكو - الدوائية) والشركات التابعة لها
 (شركة مساهمة سعودية)
 بإضاحات حول القوائم المالية الموحدة
 للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١
 (ريال سعودي)

إيضاح ١٧ - رأس المال

بلغ رأس مال الشركة الم المصرح به والمدفوع ٧٨٤,٣٧٥,٠٠٠ ريال سعودي مقسم إلى ٧٨,٤٣٧,٥٠٠ سهم متساوي القيمة، قيمة كل سهم ٠١ ريال سعودي.

نسبة الملكية (%)	
٢٠١٠	٢٠١١
٨٠	٨٠
٢٠	٢٠
٢٠١٠	٢٠١١
٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٧٨٤,٣٧٥,٠٠٠
١٨٤,٣٧٥,٠٠٠	-
١١٠,٦٢٥,٠٠٠	-
(١١٠,٦٢٥,٠٠٠)	-
٧٨٤,٣٧٥,٠٠٠	٧٨٤,٣٧٥,٠٠٠

مساهمون سعوديون

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

فيما يلي ملخص بحركة رأس المال:

الرصيد في بداية السنة

الزيادة خلال السنة - قيمة اسمية

الزيادة خلال السنة - علاوة إصدار

المحول إلى الاحتياطي النظامي

الرصيد في نهاية السنة

إيضاح ١٨ - احتياطي نظامي

تماشيا مع متطلبات نظام الشركات والنظام الأساسي للشركة في المملكة العربية السعودية، تقوم الشركة باقتطاع ما نسبته ١٠ % من صافي دخل الشركة وتحويله ل الاحتياطي النظامي حتى يبلغ هذا الاحتياطي ٥٠ % من رأس المال ، إن هذا الاحتياطي غير قابل للتوزيع كأرباح.

تلخص حركة الاحتياطي النظامي بما يلي:

٢٠١٠	٢٠١١
٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٤١٠,٦٢٥,٠٠٠
١١٠,٦٢٥,٠٠٠	-
٤١٠,٦٢٥,٠٠٠	٤١٠,٦٢٥,٠٠٠

الرصيد في بداية السنة

المحول خلال السنة

الرصيد في نهاية السنة

إيضاح ١٩ - احتياطي اتفاقي

طبقاً لأحكام النظام الأساسي للشركة ، يجب على الشركة أن تحول ٥ % من صافي دخل السنة بعد خصم الزكاة، إلى الاحتياطي الإنفافي حتى يصل مجموع هذا الاحتياطي ٢٥ % من رأس المال، ويجوز استخدام هذا الاحتياطي للأغراض التي تقررها الجمعية العمومية .

تلخص حركة الاحتياطي الإتفاقي كما يلي:

٢٠١٠	٢٠١١
٧٠,٨٢٥,٠٠٣	٧٩,٦٥١,٢٥٣
٨,٨٢٦,٢٥٠	١٠,٥٧١,٦٦٣
٧٩,٦٥١,٢٥٣	٩٠,٢٢٢,٩١٦

الرصيد في بداية السنة

المحول خلال السنة

الرصيد في نهاية السنة

إيضاح ٢٠ - احتياطي عام

تم تحويل الاحتياطي النظامي الزائد عن ٥٠ % من رأس مال الشركة إلى الاحتياطي العام خلال عام ٢٠٠١ لمواجهة أي هبوط في قيمة استثمارات الشركة، وقد تم إقرار ذلك من قبل الجمعية العمومية.

الشركة السعودية للصناعات الدوائية والمستلزمات الطبية (سيماكو - الدوائية) والشركات التابعة لها
 (شركة مساهمة سعودية)
 إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
 للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١
 (ريال سعودي)

إيضاح ٢١ - حقوق الأقلية

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

وفيما يلي تحليل بحصة حقوق الأقلية في الشركة التابعة:

٢٠١٠	٢٠١١	
١٧,٠٣٢,٢٩٨	١٩,٠٥٦,٤٦٩	الرصيد في بداية السنة
١٢,٥٤٣,٢٧٨	١٥,٥١٨,٣٧٧	الحصة في أرباح الشركة التابعة
(٩,٨٠٠,٠٠٠)	(١١,٢٧٠,٠٠٠)	الحصة في توزيعات أرباح
(٦٠٠,٠٠٠)	(٦٠٠,٠٠٠)	الحصة في مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
(١,٣١٩,١٢٠)	(١,٦٥٠,٧٦٦)	الحصة في مخصص الزكاة وضريبة الدخل
١,٢٠٠,٠١٣	١,٣٥٤,٤١١	الحصة في الزكاة وضريبة الدخل المستردة
-	(١٥,٨٢٤)	تسويات سنوات سابقة
١٩,٠٥٦,٤٦٩	٢٢,٣٩٢,٦٦٧	الرصيد في نهاية السنة

إيضاح ٢٢ - مصروفات بيع وتوزيع

٢٠١٠	٢٠١١	
٩٨,٦٢٣,٨٤١	١٢١,١٩٢,٢٠٥	رواتب وأجور وملحقاتها
١٢١,٨٦٨,٠٤٤	١٣٦,٨٤٢,٠٥٩	دعائية إعلان حقوق امتياز
١٩,٦٢٠,٦٦٩	٢١,٢٠٨,٧١٤	عمولة مبيعات
١٠,٧٧٠,٠٧٨	١٥,٠٦٣,٥٨٠	شحن ورسوم جمركية
٧,٤٥٣,٤٣٩	٨,٨٣٥,٢٤٩	سفر وتدريب
٢,٦٠٨,٤٦٥	٣,٦٧٧,٢٩٤	استهلاكات
١,٩٧٥,٣١١	٢,٧٢١,٣١٨	قرطاسية ومطبوعات
١,٥٤٢,٩٣١	١,٦٧١,٢٥٧	تأمين
١,١٤٣,٦٥٨	١,٦٣٤,٣٤١	مياه وكهرباء
٩٩٧,٢١٦	١,٣٢٧,٥٣٩	هاتف وبريد
١,٦١٩,٦٨٤	١,١٧٠,١٦٣	أتعاب قانونية ومهنية
٩٧٣,٥٩٤	١,٠٢٦,٦٢٤	إيجارات
١٠١,٤٥٢	١١٣,٠٩٢	إطفاءات
٢,٦٢٨,٢٠٣	٢,٤٨٤,٧٦٠	متنوعة
٢٧١,٩٢٦,٥٨٥	٣١٨,٩٦٨,١٩٥	

إيضاح ٢٣ - مصروفات إدارية وعمومية

٢٠١٠	٢٠١١	
٢٩,٥١٨,٩٦٩	٣٣,٠١٨,١٥٢	رواتب وأجور وملحقاتها
٤,٥٧٨,٤٢٩	٤,٦٣٥,٠٥٦	أتعاب قانونية ومهنية ودراسات
٣,٧١٨,٩٨٦	٣,٦٣٦,٠١١	استهلاكات
٢,٥٣٨,٣٣٢	١,٦٠٦,١٣٧	سفر وتدریب
١,٥٩٦,٨٠٢	١,٤٤٣,٤٢٢	مصروفات أعضاء مجلس الإدارة
١,١٦٤,٠٢٦	١,١٢١,٦٨٩	مياه وكهرباء
٥٣٧,٠٣٠	٥٩٥,٦٣٧	مصروفات إدارة سجل مساهمي الشركة
٦٧٠,٨٣٢	٤١٨,٣١٨	قرطاسية ومطبوعات
٦٨٢,٧٦٣	٣٩٥,٣٢٥	صيانة وإصلاح
٣٦٤,٤٤٤	٢٨٦,٠٧٥	إعلانات غير تجارية
٢٩٧,٩٣٢	٢٤٧,٩٩٨	هاون وبريد
٦٦٢,١١٩	١٦٢,٢١٢	تأمين
١٢٨,١٢٩	١٠١,٤٥٣	اطفاءات
٢,١٨٧,٩٤١	٢,٧٧٥,٧٧٧	متنوعة
٤٨,٦٤٦,٧٣٤	٥٠,٢٤٣,٢٦٢	

إيضاح ٢٤ - الدخل من الاستثمارات

٢٠١٠	٢٠١١	توزيعات أرباح من :
١٨,١٢٨,٦٠٢	٢٦,٥٨٨,٦١٥	شركة التصنيع الوطنية
٧,٠٠٢,٤٥٠	٧,٠٠٢,٤٥٠	المجموعة السعودية للاستثمار الصناعي
٢٥,١٣١,٠٥٢	٣٣,٥٩١,٠٦٥	

إيضاح ٢٥ - إيرادات أخرى

٢٠١٠	٢٠١١	
-	٢,٥٩١,٦٥٠	بيع علامة تجارية
١,١١٩,٩١٦	١,٠٠٨,٤٤٨	عمولات مكتسبة
٥٥٠,٩٣٢	٤٤٦,٤٠٩	إيراد إيجارات
١٨٤,٠٧٧	٣٠٠,٢١٦	أرباح استبعاد ممتلكات ومعدات
٣٨٩,٣٣٠	٢٢٩,٣٦٩	بيع خردة
٥٨٧,٦٢٥	١,٠٣٩,٢٤٢	أخرى
٢,٨٣١,٨٨٠	٥,٦١٥,٣٣٤	

إيضاح ٢٦ - بنود غير عادية

يمثل هذا البند أتعاب مهنية واستشارية متعلقة بزيادة رأس مال الشركة.

إيضاح ٢٧ - الالتزامات المحتملة

بلغت الالتزامات المحتملة على الشركة ٥٠ مليون ريال سعودي مضمونة بخطابات ضمان (٥١,٣ مليون ريال سعودي ٢٠١٠).

إيضاح ٢٨ - الأدوات المالية - إدارة المخاطر

إن الموجودات والمطلوبات المالية المدرجة في قائمة المركز المالي الموحدة تشمل النقدية وشبه النقدية والذمم المدينة وال الموجودات الأخرى وقروض البنوك ، والذمم الدائنة والمطلوبات المستحقة . كشف أساليب التعرف على وجه الخصوص التي تم اعتمادها في بيانات السياسة الفردية المرتبطة مع كل بند .

القيمة العادلة :

هي القيمة التي يمكن فيها مبادلة أصل أو تسوية التزام بين أطراف مطلعه ورغبة في المعاملات على أساس تجارية . كما يتم تصنيف الأدوات المالية للشركة وفقاً لطريقة التكاليف التاريخية ، ويمكن أن تنشأ فروقات بين القيم الدفترية وتقديرات القيم العادلة . تعتقد الإدارة أن القيم العادلة للموجودات والمطلوبات المالية للشركة لا تختلف جوهرياً قيمها الدفترية .

مخاطر العملات :

هي المخاطر الناجمة عن تغير قيمة الأدوات المالية نتيجة للنقلبات في أسعار صرف العملات الأجنبية. إن معاملات الشركة هي في الغالب بالريال السعودي والدولار الأمريكي . وبما أن الريال السعودي مرتبط بشكل فعال مع الدولار الأمريكي ، فإن مخاطر الصرف أيضاً تدار بشكل فعال .

مخاطر الائتمان :

هي مخاطر عدم قدرة أحد الأطراف على الوفاء بالتزاماته مما يؤدي إلى تكبّد الطرف الآخر لخسارة مالية . لقد تم إيداع النقد لدى البنوك الوطنية والمتعددة الجنسيات مع تصنيفات ائتمانية جيدة تظهر مخاطر الائتمان على الذمم المدينة بالمثل الأصلي بعد خصم مخصص الديون المشكوك في تحصيلها .

مخاطر السيولة :

هي مخاطر تعرض الشركة لصعوبات في الحصول على الأموال اللازمة لمقابلة الالتزامات المرتبطة بالأدوات المالية . قد تترجم مخاطر السيولة عن عدم القدرة على بيع الموجودات المالية بسرعة وبقيمة مقاربة لقيمتها العادلة . إن إدارة الشركة تراقب متطلبات السيولة على أساس منظم وتضمن توفر الأموال الكافية لمواجهة أي التزامات مستقبلية .

مخاطر أسعار الفائدة :

مخاطر أسعار الفائدة هي مخاطر القيمة العادلة أو التدفقات النقدية المستقبلية للأدوات المالية نتيجة للتذبذب بسبب التغيرات في أسعار الفائدة في السوق . إن الموجودات والمطلوبات المالية في الشركة بتاريخ الميزانية ، ما عدا القروض ، ليست عرضة لمخاطر أسعار الفائدة . بعض القروض تحمل معدل فائدة عائمة بالإضافة إلى هامش ائتماني على أساس أسعار الفائدة السائدة في السوق . وقد اعتمدت الشركة إستراتيجية التحوط للسيطرة على التعرض لنقلبات أسعار الفائدة .

إيضاح ٢٩ - أرقام المقارنة

تم إعادة تصنيف بعض أرقام المقارنة للسنة السابقة لتتفق مع العرض المستخدم للسنة الحالية.

إيضاح ٣٠ - اعتماد القوائم المالية الموحدة

تم اعتماد هذه القوائم المالية الموحدة من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٢٦ ربيع الأول ١٤٣٣هـ الموافق ١٨ فبراير ٢٠١٢م ، واقتصرت توزيع مبلغ وقدره ١٥٦,٨٧٥,٠٠٠ ريال سعودي كأرباح قبل خصم الزكاة وضريبة الدخل ومبلغ وقدره ١,٤٠٠,٠٠٠ ريال سعودي كمكافأة لأعضاء مجلس الإدارة .