

شركة مصنع جمجوم للأدوية
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤ م
مع
تقرير الفحص لمراجع الحسابات المستقل

شركة مصنع مجموع للأدوية
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤م

الصفحة	الفهرس
١	تقرير الفحص لمراجع الحسابات المستقل
٢	قائمة المركز المالي الموحدة المختصرة
٣	قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الموحدة المختصرة
٤	قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة المختصرة
٥	قائمة التدفقات النقدية الموحدة المختصرة
٢٢ - ٦	إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة المختصرة

KPMG Professional Services

Zahrán Business Center
Prince Sultan Street
P. O. Box ٥٥٠٧٨
Jeddah ٢١٥٣٤
Kingdom of Saudi Arabia
Commercial Registration No ٤٠٣٠٢٩٠٧٩٢

Headquarters in Riyadh

كي بي إم جي للاستشارات المهنية

مركز زهران للأعمال
شارع الأمير سلطان
ص. ب. ٥٥٠٧٨
جدة ٢١٥٣٤
المملكة العربية السعودية
سجل تجاري رقم ٤٠٣٠٢٩٠٧٩٢

المركز الرئيسي في الرياض

تقرير مراجع الحسابات المستقل عن فحص القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة للسادة مساهمي شركة مصنع جمجوم للأدوية

مقدمة

لقد فحصنا القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة كما في ٣١ مارس ٢٠٢٤م لشركة مصنع جمجوم للأدوية ("الشركة") والشركات التابعة لها ("المجموعة") المكونة من:

- قائمة المركز المالي الموحدة المختصرة كما في ٣١ مارس ٢٠٢٤م؛
- قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الموحدة المختصرة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤م؛
- قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة المختصرة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤م؛
- قائمة التدفقات النقدية الموحدة المختصرة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤م؛ و
- الإيضاحات للقوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة.

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي ٣٤ "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية. ومسؤوليتنا هي إبداء استنتاج عن هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة استناداً إلى فحصنا.

نطاق الفحص

لقد قمنا بالفحص وفقاً للمعيار الدولي لارتباطات الفحص (٢٤١٠) "فحص المعلومات المالية الأولية المُنفذ من قبل مراجع الحسابات المستقل للمنشأة"، المعتمد في المملكة العربية السعودية. ويتكون فحص القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة من توجيه استفسارات بشكل أساسي للأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات فحص أخرى. ويعد الفحص أقل بشكل كبير في نطاقه من المراجعة التي يتم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، وبالتالي فإنه لا يمكننا من الحصول على تأكيد بأننا سنعلم بجميع الأمور الهامة التي يمكن التعرف عليها خلال عملية مراجعة. وعليه، فإننا لن نبدي رأي مراجعة.

الاستنتاج

استناداً إلى فحصنا، فلم ينم إلى علمنا شيء يجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة المرفقة في ٣١ مارس ٢٠٢٤م لشركة مصنع جمجوم للأدوية والشركات التابعة لها غير معدة، من جميع النواحي الجوهرية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية.

كي بي إم جي للاستشارات المهنية

ناصر أحمد الشطيبي
رقم الترخيص ٤٥٤



جدة، في ١٣ مايو ٢٠٢٤م
الموافق ٥ ذو القعدة ١٤٤٥هـ

شركة مصنع جمجوم للأدوية
(شركة مساهمة سعودية)

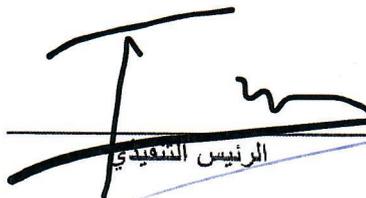
قائمة المركز المالي الموحدة المختصرة
كما في ٣١ مارس ٢٠٢٤ م
(بالريال السعودي، ما لم يذكر خلاف ذلك)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٤ (غير مراجعة)	الإيضاح	
٦٩٦,٢٢٣,٩٣٨	٦٧١,٥٢٨,٤٢٥	٤	الموجودات
٢,٠٧٥,٣٣٨	٢,٠١١,٢٥١		المتكاثات والآلات والمعدات
١٣,٠٤٨,٨٦٨	١٢,٥٩٧,٠٤٤		موجودات حق الاستخدام
٣٦,١١٤,٢٠٨	٣٥,٢٧٣,٩٦٢	٥	الموجودات غير الملموسة
٧٤٧,٤٦٢,٣٥٢	٧٢١,٤١٠,٦٨٢		الشركة المستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية
			الموجودات غير المتداولة
٢٣٣,٩٢٣,٥٢٣	٢٢٣,١٠٢,٣٨٤	٦	المخزون
٣٣٢,١٢٥,٩٦٤	٥٤٩,٧٣٧,٧٢٦	٧	الذمم المدينة التجارية
٥١,٢١٧,٠٣٤	٥١,٠٤٨,١٣٤		المدفوعات مقدماً والموجودات المتداولة الأخرى
٥,١٥٩,٩٤٨	٥,١٢٠,٦٣١		الاستثمارات
٢٨٤,٢٧٦,٧٦٦	٢١٠,٤٧٧,٣٨١		النقد وما في حكمه
٩٠٦,٧٠٣,٢٣٥	١,٠٣٩,٤٨٦,٢٥٦		الموجودات المتداولة
١,٦٥٤,١٦٥,٥٨٧	١,٧٦٠,٨٩٦,٩٣٨		إجمالي الموجودات
٧٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٧٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٨	حقوق الملكية
٦٧,١٣١,٤١٦	٦٧,١٣١,٤١٦		رأس المال
(١٠٧,٦٥٦,٤٠٩)	(١٥٣,٤٥٩,٤٧٦)		الاحتياطي النظامي
٧٤٤,٨٥٣,٩٦٢	٨٤٧,٨٢٣,٣٥٨		احتياطي ترجمة العملات الأجنبية
١,٤٠٤,٣٢٨,٩٦٩	١,٤٦١,٤٩٥,٢٩٨		الأرباح المبقة
			إجمالي حقوق الملكية
٢,١٥٥,٣٩٢	١,٩١٣,٣٥٤		المطلوبات
٦٧,٧٠٩,١٩٦	٧٢,٧٨٣,٨٩٩		التزامات عقود الإيجار
٦٩,٨٦٤,٥٨٨	٧٤,٦٩٧,٢٥٣		منافع الموظفين
			المطلوبات غير المتداولة
٢٤٥,٨٠١	٢٥٣,٨٢١		التزامات عقود الإيجار - الجزء المتداول
١٥٤,٢١٦,٩٤٣	١٩٠,٣٥١,٦٣١		ذمم دائنة تجارية ومطلوبات متداولة أخرى
٢٥,٥٠٩,٢٨٦	٣٤,٠٩٨,٩٣٥	٩	ذمم دائنة للزكاة وضريبة الدخل
١٧٩,٩٧٢,٠٣٠	٢٢٤,٧٠٤,٣٨٧		المطلوبات المتداولة
٢٤٩,٨٣٦,٦١٨	٢٩٩,٤٠١,٦٤٠		إجمالي المطلوبات
١,٦٥٤,١٦٥,٥٨٧	١,٧٦٠,٨٩٦,٩٣٨		إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٠ جزءاً لا يتجزأ
من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة.



المدير المالي



الرئيس التنفيذي

رئيس مجلس الإدارة

شركة مصنع مجموع للأدوية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الموحدة المختصرة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤ م
(بالريال السعودي، ما لم يذكر خلاف ذلك)

٢٠٢٣ م (غير مراجعة)	٢٠٢٤ م (غير مراجعة)	الإيضاح
٣٠٠,٨٤٩,٥١٤ (١٠١,٢٤٣,٨٠٥)	٣٨٥,٤٦١,٦٤٠ (١٣٦,٠٥٨,٣٢٥)	١٠
١٩٩,٦٠٥,٧٠٩	٢٤٩,٤٠٣,٣١٥	
(٨٠,٢٩٢,٣٢٤)	(٩٤,٧٦٣,٨٠٢)	
(١٤,٦٩٣,٣٧٢)	(١٦,٠٢٣,٠٩٠)	
(٩,٧٥٠,٩٠٥)	(٨,١٢٤,٣٤٩)	
(٩٦٠,٦٩٠)	(٣,٩٠٧,٤٦٠)	٧ و ١٤-١
٩٣,٩٠٨,٤١٨	١٢٦,٥٨٤,٦١٤	
(٢,٢٢٧,٤٢٣)	(١٩,٠٣٢,٨٧٠)	١١
١٢,٤٣٠	٢,٧٢٢,٠١٧	١١
(١٤١,٠٠٥)	١,٧٦٢,١٤٠	
(٣٧٥,٠٠٠)	(٢,٣٤٩,٤٥٥)	
٦٧١,٧٦٧	٣,٠٤٦,٦٩٦	
٩١,٨٤٩,١٨٧	١١٢,٧٣٣,١٤٢	
(٧,٤٤٩,٢٤٨)	(٩,٧٦٣,٧٤٦)	٩
٨٤,٣٩٩,٩٣٩	١٠٢,٩٦٩,٣٩٦	
الخسارة الشاملة الأخرى:		
(٣١,٢٧٧,٨٤٦)	(٤٥,٨٠٣,٠٦٧)	
(٣١,٢٧٧,٨٤٦)	(٤٥,٨٠٣,٠٦٧)	
٥٣,١٢٢,٠٩٣	٥٧,١٦٦,٣٢٩	
١,٢١	١,٤٧	١٣

بنود معاد أو يمكن إعادة تصنيفها لاحقاً إلى الربح أو الخسارة:

عمليات أجنبية - فروق ترجمة عملات أجنبية

الخسارة الشاملة الأخرى للفترة
إجمالي الدخل الشامل للفترة

ربحية السهم:

ربحية السهم الأساسية والمخفضة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٠ جزءاً لا يتجزأ
من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة.



المدير المالي



الرئيس التنفيذي



رئيس مجلس الإدارة

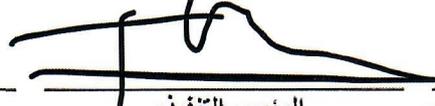
شركة مصنع مجموع للأدوية
(شركة مساهمة سعودية)

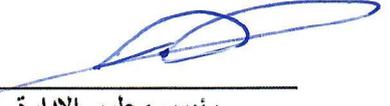
قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة المختصرة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤ م
(بالريال السعودي، ما لم يذكر خلاف ذلك)

إجمالي حقوق الملكية	الأرباح المبقاة	احتياطي ترجمة العملات الأجنبية	الاحتياطي النظامي	رأس المال	
١,٢١٦,٢٦٣,٣٢٦	٥٢٤,٢١٥,٢٦٤	(٧٥,٠٨٣,٣٥٤)	٦٧,١٣١,٤١٦	٧٠٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٣ م (مراجعة)
٨٤,٣٩٩,٩٣٩	٨٤,٣٩٩,٩٣٩	--	--	--	إجمالي الدخل الشامل:
(٣١,٢٧٧,٨٤٦)	--	(٣١,٢٧٧,٨٤٦)	--	--	صافي ربح الفترة
٥٣,١٢٢,٠٩٣	٨٤,٣٩٩,٩٣٩	(٣١,٢٧٧,٨٤٦)	--	--	الخسارة الشاملة الأخرى
					إجمالي الدخل الشامل للفترة
١,٢٦٩,٣٨٥,٤١٩	٦٠٨,٦١٥,٢٠٣	(١٠٦,٣٦١,٢٠٠)	٦٧,١٣١,٤١٦	٧٠٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)
١,٤٠٤,٣٢٨,٩٦٩	٧٤٤,٨٥٣,٩٦٢	(١٠٧,٦٥٦,٤٠٩)	٦٧,١٣١,٤١٦	٧٠٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٤ م (مراجعة)
١٠٢,٩٦٩,٣٩٦	١٠٢,٩٦٩,٣٩٦	--	--	--	إجمالي الدخل الشامل:
(٤٥,٨٠٣,٠٦٧)	--	(٤٥,٨٠٣,٠٦٧)	--	--	صافي ربح الفترة
٥٧,١٦٦,٣٢٩	١٠٢,٩٦٩,٣٩٦	(٤٥,٨٠٣,٠٦٧)	--	--	الخسارة الشاملة الأخرى
					إجمالي الدخل الشامل للفترة
١,٤٦١,٤٩٥,٢٩٨	٨٤٧,٨٢٣,٣٥٨	(١٥٣,٤٥٩,٤٧٦)	٦٧,١٣١,٤١٦	٧٠٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٠ جزءاً لا يتجزأ
من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة.


المدير المالي


الرئيس التنفيذي


رئيس مجلس الإدارة

شركة مصنع مجموع للأدوية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الموحدة المختصرة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤ م
(بالريال السعودي، ما لم يذكر خلاف ذلك)

٢٠٢٣ م (غير مراجعة)	٢٠٢٤ م (غير مراجعة)	الإيضاح	
٩١,٨٤٩,١٨٧	١١٢,٧٣٣,١٤٢		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية:
٥,٧٢٦,٧٣٢	٧,٠٠١,٤١٠	٤	الربح قبل الزكاة وضريبة الدخل
٤٨٩,٣٣١	٥٠٩,٠٠٦		التعديلات لـ:
٦٤,٠٨٧	٦٤,٠٨٧		الاستهلاك
٢,٢٢٧,٤٢٣	١٩,٠٣٢,٨٧٠	١١	الإطفاء
(١٢,٤٣٠)	--	١١	استهلاك موجودات حق الاستخدام
١٤١,٠٠٥	(١,٧٦٢,١٤٠)		التكاليف التمويلية
٩٦٠,٦٩٠	٣,٩٠٧,٤٦٠	١ و ١٤	الإيرادات التمويلية
١٥٣,٣٢٠	٤,٣٥٢,٣٢٢	٦	الحصة في نتائج شركة مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية
٥,٩٨١,٤٧٣	٥,٦٠١,٨٤٧		خسارة الانخفاض في قيمة الموجودات المالية
(٤,٤٨٣)	(٦٩,١٠٤)		مخصص مخزون متقدم / بطيء الحركة
١٠٧,٥٧٦,٣٣٥	١٥١,٣٧٠,٩٠٠		مخصص منافع الموظفين
			ربح من استبعاد ممتلكات وألات ومعدات
(٥,٦٨٨,٧١٨)	٦,٤٦٨,٨١٧		التغييرات في:
(١٤١,٠٢٣,٢٨١)	(٢٢٠,٨٢١,٧٥٩)		المخزون
(٦,٦٢٨,٥٦٨)	(٥٥٨,١٩٧)		الذمم المدينة التجارية
٢٠,١٦٤,٩٨٣	٣٨,٧١٠,٤٣٧		المدفوعات مقدماً والموجودات المتداولة الأخرى
(٢٥,٥٩٩,٢٤٩)	(٢٤,٨٢٩,٨٠٢)		ذمم دائنة تجارية ومطلوبات متداولة أخرى
(٢,٤٦٩,٢٦٦)	(٥٢٧,١٤٤)		النقد المستخدم في الأنشطة التشغيلية
(٢,١٦١,٤٧٧)	(٢١,٥٣٩,٦٦٨)		منافع موظفين مدفوعة
(٣٠,٢٢٩,٩٩٢)	(٤٦,٨٩٦,٦١٤)		تكاليف تمويلية مدفوعة
			صافي النقد المستخدم في الأنشطة التشغيلية
(١٢,٥٥٧,٥٥٧)	(٢١,٥٨٣,٤٠٨)	٤	التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية:
--	(١٠١,٨٩٣)		إضافات إلى ممتلكات وألات ومعدات
٧,٣٧٤	٣٦٠,٥١٣		إضافات إلى موجودات غير ملموسة
(١٢,٥٥٠,١٨٣)	(٢١,٣٢٤,٧٨٨)		متحصلات من استبعاد ممتلكات وألات ومعدات
			صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
(٢٣١,٤٠٤)	(٢٣٤,٠١٨)		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية:
(٢٣١,٤٠٤)	(٢٣٤,٠١٨)		مدفوعات التزامات عقود إيجار
(٤٣,٠١١,٥٧٩)	(٦٨,٤٥٥,٤٢٠)		صافي التغيير في النقد وما في حكمه
(٤,٣٦٢,٧٦٦)	(٥,٣٤٣,٩٦٥)		صافي فرق تحويل عملات أجنبية
١٤١,١٨١,٨٣٣	٢٨٤,٢٧٦,٧٦٦		النقد وما في حكمه في بداية الفترة
٩٣,٨٠٧,٤٨٨	٢١٠,٤٧٧,٣٨١		النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٠ جزءاً لا يتجزأ
من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة.



المدير المالي



الرئيس التنفيذي



رئيس مجلس الإدارة

شركة مصنع جمجوم للأدوية (شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤ م
(بالريال السعودي، ما لم يذكر خلاف ذلك)

١. معلومات حول الشركة

شركة مصنع جمجوم للأدوية ("الشركة" أو "الشركة الأم") هي شركة مساهمة سعودية. كانت شركة مصنع جمجوم للأدوية ("الشركة") مسجلة كشركة ذات مسؤولية محدودة مسجلة في المملكة العربية السعودية بموجب السجل التجاري رقم ٤٠٣٠١٥٤٥٩٦ بتاريخ ١٨ صفر ١٤٢٦ هـ (الموافق ٢٨ مارس ٢٠٠٥ م). خلال سنة ٢٠١٣ م قرر مساهمو الشركة تغيير الحالة القانونية للشركة من شركة ذات مسؤولية محدودة إلى شركة مساهمة سعودية مغلقة. أعلنت وزارة التجارة والاستثمار عن تحولها إلى شركة مساهمة مغلقة بموجب قرار وزاري بتاريخ ١٩ شعبان ١٤٣٥ هـ (الموافق ١٧ يونيو ٢٠١٤ م).

تتمثل أهداف الشركة والشركات التابعة لها (بإشارة إليهم معا بـ "المجموعة") في إنتاج الأدوية البشرية والمغذيات والمضادات الحيوية والمسكنات العامة والأدوية لعلاج السعال والحساسية والربو وأمراض القلب وضغط الدم والإسهال والقيء والقرحة والحموضة، علاج الالتهابات الجلدية المختلفة، أمراض السرطان، قطرات العين والمراهم، ومستحضرات التجميل.

بالإضافة إلى ذلك، سجلت الشركة الفروع ومكتب الدعم العلمي التالي:

- سجلت الشركة فرعها في الرياض في ٢٣ ربيع الأول ١٤٣١ هـ (الموافق ٩ مارس ٢٠١٠ م)، تحت السجل التجاري رقم ١٠١٠٢٨٣٦٨٦.
- سجلت الشركة فرعها في مدينة جدة في ٢٥ ربيع الثاني ١٤٤٠ هـ (الموافق ٣ نوفمبر ٢٠١٨ م)، بالسجل التجاري رقم ٤٠٣٠٣١٨٥٩٠.
- سجلت الشركة مكتب دعم علمي في مصر في ١٨ رمضان ١٤٣٠ هـ (الموافق ٨ سبتمبر ٢٠١٠ م) بناءً على الترخيص رقم ٤٨١ الصادر عن وزارة الصحة في مصر.
- سجلت الشركة فرعاً في جدة لمنشأة التصنيع المعقم بتاريخ ١٣ شوال ١٤٤٢ هـ (الموافق ٢٥ مايو ٢٠٢١ م)، سجل تجاري رقم ٤٠٣٠٤١٦٥٦٢.
- سجلت الشركة فرعاً لها في دبي بدولة الإمارات العربية المتحدة بتاريخ ١ ذو الحجة ١٤٣٨ هـ (الموافق ٢٣ أغسطس ٢٠١٧ م)، الرخصة التجارية رقم ٩٤٢٨٤ الصادرة عن سلطة دبي للتطوير في دولة الإمارات العربية المتحدة.
- سجلت الشركة فرعها بالقصيم بتاريخ ٢٨ صفر ١٤٤٤ هـ (الموافق ٢٤ سبتمبر ٢٠٢٢ م)، بموجب السجل التجاري رقم ١١٣١٣٢٣٦٧٨.
- سجلت الشركة فرعها بجيزان بتاريخ ١٣ ربيع الثاني ١٤٤٤ هـ (الموافق ٧ نوفمبر ٢٠٢٢ م)، سجل تجاري رقم ٥٩٠٠١٣٧٥٧٦.
- سجلت الشركة فرعها بالهفوف بتاريخ ١٤ ربيع الثاني ١٤٤٤ هـ (الموافق ٨ نوفمبر ٢٠٢٢ م)، سجل تجاري رقم ٢٢٥١٥٠٢٥٢٤.

لدى الشركة الشركات التابعة التالية كما في ٣١ مارس ٢٠٢٤ م:

الإسم	بلد التأسيس	النشاط الرئيسي	الملكية الفعلية
			٢٠٢٣ م / ٢٠٢٤ م
الجمجوم فارما للصناعات الدوائية	مصر	تصنيع وتوزيع الأدوية	١٠٠٪ / ١٠٠٪
شركة مصنع جمجوم للصناعات الدوائية والتجارة المحدودة*	تركيا	تصنيع وتوزيع الأدوية	١٠٠٪ / ١٠٠٪

* الشركة التابعة ليست ذات أهمية نسبية بشكل منفصل أو مجمع للمركز المالي والأداء المالي والتدفقات النقدية للمجموعة وعليه لم يتم توحيدها في هذه القوائم المالية الأولية المختصرة.

شركة مصنع جمجوم للأدوية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤ م
(بالريال السعودي، ما لم يذكر خلاف ذلك)

١. معلومات حول الشركة (يتبع)

العنوان المسجل للشركة هو كما يلي:

ص. ب ٦٢٦٧،
جدة - ٢١٤٤٢،
المملكة العربية السعودية

٢. أسس الإعداد

أ) بيان الالتزام

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة المرفقة وفقا لمعيار المحاسبة الدولي ٣٤ التقرير المالي الأولي المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير المحاسبية الدولية للتقرير المالي، ولكن تم إدراج السياسات المحاسبية والإيضاحات والمحاسبين ويجب قراءة هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة جنبا إلى جنب مع آخر قوائم مالية سنوية للمجموعة كما في وحتى الفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م ("آخر قوائم مالية سنوية").

ولا تتضمن هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة جميع المعلومات المطلوبة لإعداد مجموعة كاملة من القوائم المالية المعدة وفقا للمعايير المحاسبية للمعايير الدولية للتقرير المالي، ولكن تم إدراج السياسات المحاسبية والإيضاحات التفسيرية المحددة لتفسير الأحداث والمعاملات الهامة لفهم التغيرات في المركز المالي والأداء المالي للمجموعة منذ آخر قوائم مالية سنوية. إضافة لذلك، إن نتائج الأعمال لفترة الثلاثة أشهر الأولية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤ م لا تعتبر بالضرورة مؤشرا على النتائج التي يمكن أن تكون عليها نتائج السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م.

ب) أسس القياس

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة باستخدام أساس الاستحقاق المحاسبي، ومفهوم الاستمرارية ووفقا لأساس التكلفة التاريخية، فيما عدا منافع الموظفين المقاسة بالقيمة الحالية للالتزامات المستقبلية باستخدام طريقة وحدة الائتمان المتوقعة والاستثمار بالقيمة العادلة من خلال الربح والخسارة المقاس بالقيمة العادلة. تم إعادة توييب بعض أرقام المقارنة للفترة السابقة لتتماشى مع طريقة العرض للفترة الحالية.

ج) عملة النشاط والعرض

يتم عرض هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة المرفقة بالريال السعودي والذي يمثل أيضا عملة النشاط والعرض للشركة. بالنسبة لكل منشأة، تقوم المجموعة بتحديد العملة الرئيسية ويتم قياس بنود كل منشأة في قوائمها المالية باستخدام عملة النشاط المحددة. تم تقريب جميع المبالغ لأقرب ريال سعودي، ما لم يذكر خلاف ذلك.

د) استخدام التقديرات والأحكام

عند إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة، قامت الإدارة باستخدام أحكام وتقديرات وافترضاات تؤثر في تطبيق الشركة للسياسات المحاسبية وعلى المبالغ المبلغ عنها للموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصروفات. قد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات.

شركة مصنع جمجوم للأدوية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤ م
(بالريال السعودي، ما لم يذكر خلاف ذلك)

٢. أسس الإعداد (يتبع)

(د) استخدام التقديرات والأحكام (يتبع)

وتتم مراجعة التقديرات والافتراضات ذات الصلة بشكل مستمر. يتم إثبات مراجعات التقديرات بأثر مستقبلي.

الأحكام الهامة التي اتخذتها الإدارة في تطبيق السياسات المحاسبية للمجموعة والمصادر الرئيسية لعدم التأكد من التقديرات هي نفسها التي تم وصفها في آخر قوائم مالية سنوية.

٣. السياسات المحاسبية الجوهرية

إن السياسات المحاسبية المطبقة على هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة هي نفسها المطبقة على القوائم المالية الموحدة السنوية للمجموعة كما في وللسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م. باستثناء اعتماد المعايير الجديدة المُفصح عنها في إيضاح ١٧ والسارية المفعول كما في ١ يناير ٢٠٢٤ م، لم تقم المجموعة بتطبيق أي معيار أو تفسير أو تعديل صدر ولكن لم يدخل حيز التنفيذ.

شركة مصنع جمجوم للأدوية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤ م
(بالريال السعودي، ما لم يذكر خلاف ذلك)

٤. الممتلكات والآلات والمعدات

فيما يلي ملخص الحركة في الممتلكات والآلات والمعدات خلال الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤ م:

الإجمالي	الأعمال الرأسمالية تحت التنفيذ	السيارات	أجهزة الحاسب الآلي	المكتب المعدات	الأثاث والتجهيزات	الآلات والماكينات	المباني	الأراضي	التكلفة:
١,١٠١,٠٩٥,٠٧٣	٢٥٢,٨٩٤,١٢٢	٢,١٩٢,٧٣٦	١٠,٤١٣,٤٦٨	٤,٠٠٧,٨٠٨	٢٠,٥٠٠,٩٠٣	٥٢٧,٠٤٩,٧٣٣	٢٢٤,٣١٠,٤٠٦	٥٩,٧٢٥,٨٩٧	الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢٤ م (مراجعة)
٢١,٦٨٥,٣٠١	٢٠,١٠٨,٠٥٠	--	٤١٣,٠٤٠	١٠,٠٤٧	٤٢,٥٧٨	١,١١١,٥٨٦	--	--	إضافات خلال الفترة المحول من أعمال رأسمالية تحت التنفيذ (١-٤)
--	(٢٣٩,٩٢٥,٩٩٤)	١٨٩,٧١٤	١,٠٦١,٩١٥	٨,٩٠٠	٢,٦٣٠,٣٤٩	١٦١,٩٠١,٠٧٠	٧٤,١٣٤,٠٤٦	--	المحول إلى موجودات غير ملموسة استيعادات خلال الفترة
(١٠١,٨٩٣)	(١٠١,٨٩٣)	--	--	--	--	--	--	--	فروق ترجمة العملات الأجنبية
(٨٧٠,٣٦١)	(١٥٤,٤٥٦)	(٧٠٩,٢٠٥)	(٦,٧٠٠)	--	--	--	--	--	الرصيد كما في ٣١ مارس ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)
(٣٩,٨٣٩,٦٣٠)	٣,٠٥٢,٢٠٣	(٧٣,٢٨٢)	(٥٠٣,٤٨٢)	(٤٢,٨٤٣)	(٦٦٦,١٢٧)	(٢٢,١٦٥,٨٨٢)	(١٨,٤١٠,٤٠٤)	(١,٠٢٩,٨١٣)	
١,٠٨١,٩٦٨,٤٩٠	٣٥,٨٧٢,٠٣١	١,٥٩٩,٩٦٣	١١,٣٧٨,٢٤١	٣,٩٨٣,٩١٢	٢٢,٥٠٧,٧٠٣	٦٦٧,٨٩٦,٥٠٧	٢٨٠,٠٣٤,٠٤٨	٥٨,٦٩٦,٠٨٤	
٤٠٤,٨٧١,١٣٥	--	١,٦٩٥,٢٥٢	٧,٣٩٥,٤٥٧	٣,٠٩٢,٤٥٨	١٤,٧٢٧,٦٨٠	٣٢٣,٩٩١,٦٣١	٥٣,٩٦٨,٦٥٧	--	الاستهلاك المتراكم:
٧,٠٠١,٤١٠	--	٤٨,٤٥١	٢٧٥,٨٣٣	٤٧,٩٨٣	٣٥٥,٥٠٨	٤,٦٠٢,٢٧٧	١,٦٧١,٣٥٨	--	الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢٤ م (مراجعة)
(٥٧٨,٩٥٢)	--	(٥٧٥,٣٦٠)	(٣,٥٩٢)	--	--	--	--	--	المحمل للفترة
(٨٥٣,٥٢٨)	--	(١٠,١٩٠)	(٧٣,٩٨٠)	(١٤,٢٤٣)	(٤٢,٠٠٦)	(٣٦٠,٩٦٤)	(٣٥٢,١٤٥)	--	استيعادات خلال الفترة
٤١٠,٤٤٠,٠٦٥	--	١,١٥٨,١٥٣	٧,٥٩٣,٧١٨	٣,١٢٦,١٩٨	١٥,٠٤١,١٨٢	٣٢٨,٢٣٢,٩٤٤	٥٥,٢٨٧,٨٧٠	--	فروق ترجمة العملات الأجنبية
--	--	--	--	--	--	--	--	--	الرصيد كما في ٣١ مارس ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)
٦٧١,٥٢٨,٤٢٥	٣٥,٨٧٢,٠٣١	٤٤١,٨١٠	٣,٧٨٤,٥٢٣	٨٥٧,٧١٤	٧,٤٦٦,٥٢١	٣٣٩,٦٦٣,٥٦٣	٢٢٤,٧٤٦,١٧٨	٥٨,٦٩٦,٠٨٤	القيمة الدفترية:
--	--	--	--	--	--	--	--	--	في ٣١ مارس ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)

شركة مصنع جمجوم للأدوية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤ م
(بالريال السعودي، ما لم يذكر خلاف ذلك)

٤. **الممتلكات والآلات والمعدات (يتبع)**

فيما يلي تحليل الحركة في الممتلكات والآلات والمعدات للفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م:

الأعمال الرأسمالية تحت التنفيذ الإجمالي	السيارات	أجهزة الحاسب الآلي	المكتب المعدات	الأثاث والتجهيزات	الآلات والماكينات	المباني	الأراضي	التكلفة:	
١,٠٨٣,٧٨٧,٢٨١	٣٢٩,٩٤١,١٩٢	٢,٢٣٨,٢٢٥	٩,٦٤٦,٧٥٠	٣,٧٨١,٩٤٩	٢٠,٣٣٥,٣١٤	٤٧٩,٤٠٣,٨٠٩	١٧٧,٩٨١,٧٠٣	٦٠,٤٥٨,٣٣٩	الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢٣ م
٤٥,١٧٥,٢٢٤	٣٤,٣٨٩,٩٢٩	١٨٩,٤٤٨	٨٤٥,٠٨٥	٢٥٦,٣٣١	١٥٦,٨٧٩	٩,٣٣٧,٥٥٢	--	--	الإضافات خلال السنة
--	(٨٥,٥٥٥,٣٠٠)	--	٧,٥٦٧	--	٨٣,٠٤٢	٣٨,٨٧٨,٩٤٦	٤٦,٥٨٥,٧٤٥	--	المحول من أعمال رأسمالية تحت التنفيذ
(٥٤٤,١٤٣)	--	(٢٢٤,٦٠٠)	(٢٢,٢٤٤)	--	--	(٢٩٧,٢٩٩)	--	--	الاستيعادات خلال السنة
(٢٧,٣٢٣,٢٨٩)	(٢٥,٨٨١,٦٩٩)	(١٠,٣٣٧)	(٦٣,٦٩٠)	(٣٠,٤٧٢)	(٧٤,٣٣٢)	(٢٧٣,٢٧٥)	(٢٥٧,٠٤٢)	(٧٣٢,٤٤٢)	فروق ترجمة العملات الأجنبية
١,١٠١,٠٩٥,٠٧٣	٢٥٢,٨٩٤,١٢٢	٢,١٩٢,٧٣٦	١٠,٤١٣,٤٦٨	٤,٠٠٧,٨٠٨	٢٠,٥٠٠,٩٠٣	٥٢٧,٠٤٩,٧٣٣	٢٢٤,٣١٠,٤٠٦	٥٩,٧٢٥,٨٩٧	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
٣٨١,٠٦٩,٣٢١	--	١,٧٢٠,٥٠٧	٦,٤٩٥,٦٣٦	٢,٨٨٦,٩٩٣	١٣,٣٥٧,٦٢٣	٣٠٨,٧١٥,٧٢٩	٤٧,٨٩٢,٨٣٣	--	الاستهلاك المتراكم:
٢٤,٣٩٤,٣٢٧	--	٢٠٠,٩٠٧	٩٤١,٨٦٦	٢١٠,٢٣٩	١,٣٨٨,٢٢٦	١٥,٥٧٣,٢٧٧	٦,٠٧٩,٨١٢	--	الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢٣ م
(٥٢٩,٠٠٣)	--	(٢٢٤,٥٩٧)	(١١,٥٦٧)	--	--	(٢٩٢,٨٣٩)	--	--	المحمل للسنة
(٦٣,٥١٠)	--	(١,٥٦٥)	(٣٠,٤٧٨)	(٤,٧٧٤)	(١٨,١٦٩)	(٤,٥٣٦)	(٣,٩٨٨)	--	الاستيعادات خلال السنة
٤٠٤,٨٧١,١٣٥	--	١,٦٩٥,٢٥٢	٧,٣٩٥,٤٥٧	٣,٠٩٢,٤٥٨	١٤,٧٢٧,٦٨٠	٣٢٣,٩٩١,٦٣١	٥٣,٩٦٨,٦٥٧	--	فروق ترجمة العملات الأجنبية
٦٩٦,٢٢٣,٩٣٨	٢٥٢,٨٩٤,١٢٢	٤٩٧,٤٨٤	٣,٠١٨,٠١١	٩١٥,٣٥٠	٥,٧٧٣,٢٢٣	٢٠٣,٠٥٨,١٠٢	١٧٠,٣٤١,٧٤٩	٥٩,٧٢٥,٨٩٧	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
									القيمة الدفترية:
									في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

٤-١ تمثل الأعمال الرأسمالية تحت التنفيذ التكلفة المتكبدة في إنشاء منشأة تصنيع ("منشأة مصر الرئيسية") في مصر ومنشأة منطقة معقمة ("منشأة جدة للتعقيم") في المملكة العربية السعودية. ويشمل ذلك أيضاً التوسع في المملكة العربية السعودية ممثلاً في شكل آلات جديدة. بلغ رصيد المصنع في مصر اعتباراً من ٣١ مارس ٢٠٢٤ م مبلغ ٠,٥ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م: ٣٨,٨٣ مليون ريال سعودي). خلال الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤ م، تم رسلة مبلغ ٤٩,٧ مليون ريال سعودي يتعلق بالمنشأة الرئيسية في مصر ومبلغ ١٩٠,٣ مليون ريال سعودي يتعلق بمنشأة جدة للتعقيم ، على التوالي.

شركة مصنع مجموع للأدوية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤ م
(بالريال السعودي، ما لم يذكر خلاف ذلك)

٥. الشركة المستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية

كما في ٣١ مارس ٢٠٢٤ م، تمتلك المجموعة حصة بنسبة ٤٩٪ في شركة مجموع الجزائر للدواء ("الدواء")، وهي منشأة تعمل في الجزائر، بمبلغ قدره ٣٥,٣ ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م: ٣٦,١ مليون ريال سعودي).

فيما يلي حركة الاستثمار في الشركات المستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)	
٢٥٠,٩٠١	٣٦,١١٤,٢٠٨	الرصيد الافتتاحي
٣١,٧١٩,٠٧٩	--	إضافات
٤,٤٠٦,٢٢٨	١,٧٦٢,١٤٠	الحصة في نتائج شركة مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية
(٢٦٢,٠٠٠)	(٢,٦٠٢,٣٨٦)	ترجمة العملات الأجنبية
٣٦,١١٤,٢٠٨	٣٥,٢٧٣,٩٦٢	رصيد الإقفال

يلخص الجدول التالي أحدث المعلومات المالية المتاحة لشركة مجموع الجزائر للدواء كما في ٣١ مارس ٢٠٢٤ م و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م وللفترة/ السنة المنتهية في ذلك التاريخ:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)	
١١٨,٤٥٥,٦٥٤	١١٨,٣٤٨,٧١٧	إجمالي الموجودات
٤٤,٧٥٣,١٨٩	٤٦,٢٨٣,١٤١	إجمالي المطلوبات
٧٣,٧٠٢,٤٦٥	٧٢,٠٦٥,٥٧٦	إجمالي حقوق الملكية
٨,٩٩٢,٣٠٢	٣,٥٩٦,٢٠٤	نتائج الفترة / السنة

٦. المخزون

يشتمل المخزون على ما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)	
٩٢,٨١٨,١٦٣	٩٢,١٢٩,٢١٢	مواد خام
٤٣,٨٨٤,٦٧١	٤٢,٨٠٣,٨٩٢	مواد تعبئة
١٠,٩٢٩,٢٢٩	٩,٩١٩,٥٦٨	أعمال تحت التنفيذ
٨٥,٠٧٩,٦٦٩	٧٥,١٦٩,٠٣٦	بضائع تامة الصنع
٥,٥٩٦,٥٦٥	٨,٣٥٣,١٨٠	بضائع بالطريق
١٢,٧٣٢,٥٩٣	١٣,٣٢٩,٥٤٨	المخازن وقطع الغيار (٦-١)
٢٥١,٠٤٠,٨٩٠	٢٤١,٧٠٤,٤٣٦	
(١٧,١١٧,٣٦٧)	(١٨,٦٠٢,٠٥٢)	مخصص للمخزون (الإيضاح ٦-٢)
٢٣٣,٩٢٣,٥٢٣	٢٢٣,١٠٢,٣٨٤	

٦-١ تشتمل المخازن وقطع الغيار المصنفة كمخزون على قطع الغيار التي لا يتوقع استخدامها لأكثر من سنة.

شركة مصنع جمجوم للأدوية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤ م
(بالريال السعودي، ما لم يذكر خلاف ذلك)

٦. المخزون (يتبع)

٦-٢ فيما يلي حركة مخصص المخزون بطيء الحركة والمتقادم:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)	
١٥,٩١١,٨٤٧	١٧,١١٧,٣٦٧	الرصيد الافتتاحي
١٢,٣٦٧,٤٣٠	٤,٣٥٢,٣٢٢	مخصص خلال الفترة
(١١,٠٨٥,٣٠٦)	(٢,٨٢١,٧٩٣)	المشطوب خلال الفترة
(٧٦,٦٠٤)	(٤٥,٨٤٤)	ترجمة العملات الأجنبية
١٧,١١٧,٣٦٧	١٨,٦٠٢,٠٥٢	رصيد الإقفال

٧. الذمم المدينة التجارية

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)	
٣٣٢,١٢٥,٩٦٤	٥٤٩,٧٣٧,٧٢٦	ذمم مدينة تجارية، بالصافي (الإيضاح ٧-١)

٧-١ تشمل الذمم المدينة التجارية على ما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)	
١٩٠,٥٦٥,٧٢٧	٢٩٩,٣٦٤,٩٦٨	ذمم مدينة تجارية - أخرى
١٥٢,٦٩٢,٩٤٠	٢٦٤,٦٥٢,٤٨٥	ذمم مدينة تجارية - أطراف ذات علاقة (إيضاح ١٤)
٣٤٣,٢٥٨,٦٦٧	٥٦٤,٠١٧,٤٥٣	
(١١,١٣٢,٧٠٣)	(١٤,٢٧٩,٧٢٧)	يخصم: مخصص للخسائر الائتمانية المتوقعة (الإيضاح ٧-٢)
٣٣٢,١٢٥,٩٦٤	٥٤٩,٧٣٧,٧٢٦	

٧-٢ فيما يلي الحركة في مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)	
٩,٠٣٧,٧٣٥	١١,١٣٢,٧٠٣	الرصيد الافتتاحي
٢,٠٩٥,٢٨٥	٣,١٨٠,٣٦٣	مخصص خلال الفترة
--	(٣٣,٣٣٩)	فروق ترجمة العملات الأجنبية
١١,١٣٢,٧٠٣	١٤,٢٧٩,٧٢٧	رصيد الإقفال

٧-٣ كما في ٣١ مارس ٢٠٢٤ م، يمثل أكبر ثلاثة عملاء حوالي ٧٨٪ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م: ٧٣٪) من إجمالي الذمم المدينة التجارية القائمة. قامت المجموعة بتقييم تركيز المخاطر فيما يتعلق بالذمم المدينة وخلصت إلى أنها منخفضة.

شركة مصنع مجموع للأدوية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤ م
(بالريال السعودي، ما لم يذكر خلاف ذلك)

٧. الذمم المدينة التجارية (يتبع)

٤-٧ يعرض الجدول التالي معلومات حول التعرض لمخاطر الائتمان والخسائر الائتمانية المتوقعة للذمم المدينة التجارية من العملاء كما في ٣١ مارس ٢٠٢٤ م و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م.

متجاوز للاستحقاق ولكن غير منخفض القيمة

٣١ مارس ٢٠٢٤ م	الإجمالي	غير متجاوز للاستحقاق ولا منخفض القيمة	٠ - ٩٠ يوم	٩٠ - ١٨٠ يوم	١٨٠ - ٣٦٠ يوم	٣٦١ يوم وأكثر
مجمل القيمة الدفترية	٥٦٤,٠١٧,٤٥٣	٣٧٢,٤٢٠,٩١٦	١٣٠,٩١٦,٦١٤	١٧,٦٩٩,١٢٣	١٠,٠٧٤,٠٣٧	٣٢,٩٠٦,٧٦٣
مخصص الخسارة	١٤,٢٧٩,٧٢٧	١,٦٩٧,٤٥٠	١,٢٦٩,٦٠٠	٥١٥,٦٦٦	٣٨٦,٢٠١	١٠,٤١٠,٨١٠
معدل المتوسط المرجح للخسارة	%٢,٥٣	%٠,٤٦	%٠,٩٧	%٢,٩١	%٣,٨٣	%٣١,٦٤

متجاوز للاستحقاق ولكن غير منخفض القيمة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	الإجمالي	غير متجاوز للاستحقاق ولا منخفض القيمة	٠ - ٩٠ يوم	٩٠ - ١٨٠ يوم	١٨٠ - ٣٦٠ يوم	٣٦١ يوم وأكثر
مجمل القيمة الدفترية	٣٤٣,٢٥٨,٦٦٧	١٩٢,٩٣٥,٤٤٨	٩٩,٢٤٢,٠٤٢	٦,٧٢٠,٨١٤	١٢,٦٦٣,٧٧٤	٣١,٦٩٦,٥٨٩
مخصص الخسارة	١١,١٣٢,٧٠٣	٧٤١,٠٧١	٨٧١,٣٤١	١٣٦,٣٣٦	٨٦٤,٠٥٤	٨,٥١٩,٩٠١
معدل المتوسط المرجح للخسارة	%٣,٢٤	%٠,٣٨	%٠,٨٨	%٢,٠٣	%٦,٨٢	%٢٦,٨٨

٨. رأس المال

كما في ٣١ مارس ٢٠٢٤ م و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م، كان رأس المال كما يلي:

عدد الأسهم ما لم يذكر خلاف ذلك	الأسهم العادية
٣١ مارس ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
٧٠,٠٠٠,٠٠٠	٧٠,٠٠٠,٠٠٠
٧٠,٠٠٠,٠٠٠	٧٠,٠٠٠,٠٠٠
١٠ ريال سعودي	١٠ ريال سعودي
٧٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٧٠٠,٠٠٠,٠٠٠
ريال سعودي	ريال سعودي

١-٨ كما في ٣١ مارس ٢٠٢٤ م و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م، فإن المساهمين الرئيسيين للمجموعة هم السيد يوسف محمد صالح مجموع والسيد محمود يوسف محمد مجموع ويمتلكون ٤١,٦٥% و ٥,٦٠% من حقوق الملكية، على التوالي.

٩. الزكاة وضريبة الدخل المستحقة

خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤ م، سجلت المجموعة مصروف زكاة وضريبة دخل بقيمة ٩,٨ مليون ريال سعودي (٣١ مارس ٢٠٢٣ م: ٧,٤ مليون ريال سعودي) كانت حركة الزكاة وضريبة الدخل المستحقة كما يلي:

٣١ مارس ٢٠٢٤ م	الزكاة	ضريبة الدخل	الإجمالي
٢٣,٠١٦,٨٠٦	٢,٤٩٢,٤٨٠	٢٥,٥٠٩,٢٨٦	٢٥,٥٠٩,٢٨٦
٨,٧٨٥,٤٠٠	٩٧٨,٣٤٦	٩,٧٦٣,٧٤٦	٩,٧٦٣,٧٤٦
--	(١,١٧٤,٠٩٧)	(١,١٧٤,٠٩٧)	(١,١٧٤,٠٩٧)
٣١,٨٠٢,٢٠٦	٢,٢٩٦,٧٢٩	٣٤,٠٩٨,٩٣٥	٣٤,٠٩٨,٩٣٥

الرصيد في ١ يناير
المحمل للفترة
ترجمة العملات الأجنبية
الرصيد في ٣١ مارس

شركة مصنع مجموع للأدوية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤ م
(بالريال السعودي، ما لم يذكر خلاف ذلك)

٩. الزكاة وضريبة الدخل المستحقة (يتبع)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م			
الإجمالي	ضريبة الدخل	الزكاة	
١٧,٧٢١,٨٥٩	٢٦٤,٨٠٧	١٧,٤٥٧,٠٥٢	الرصيد في ١ يناير
٢٣,٣٩٩,٠٢٧	٢,٣١٧,٦٣٢	٢١,٠٨١,٣٩٥	المحمل للسنة
(١٥,٥٢١,٦٤١)	--	(١٥,٥٢١,٦٤١)	المدفوع خلال السنة
(٨٩,٩٥٩)	(٨٩,٩٥٩)	--	ترجمة العملات الأجنبية
٢٥,٥٠٩,٢٨٦	٢,٤٩٢,٤٨٠	٢٣,٠١٦,٨٠٦	الرصيد في ٣١ ديسمبر

أ) موقف الربوط

تم الاتفاق على ربط الزكاة مع هيئة الزكاة والضريبة والجمارك ("الهيئة") للسنوات المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م وللسنوات المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م و ٢٠٢٢ م. لم تستلم الشركة أي ربوط للسنوات المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م و ٢٠٢٠ م و ٢٠٢٣ م.

ب) ضريبة الدخل

يتم احتساب ضريبة الدخل وفقاً للأنظمة الضريبية المعمول بها في الشركة التابعة الأجنبية.

١٠. الإيرادات

تنتج إيرادات المجموعة من العقود المبرمة مع العملاء من بيع المنتجات لهم. في الجدول التالي، يتم عرض الإيرادات من العقود مع العملاء بالصافي من الخصومات وتأثير العائدات ذات الصلة ومقسمة حسب القطاعات المقرر عنها. يتضمن الجدول أيضاً الإيرادات مصنفة حسب السوق الجغرافي الرئيسي. وقامت المجموعة بإثبات جميع الإيرادات عند نقطة من الزمن.

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		
٢٠٢٣ م (غير مراجعة)	٢٠٢٤ م (غير مراجعة)	
٢٥٨,٥٠١,٥٩٣	٣٣٤,٣٢٨,٨٠٧	الإيرادات حسب القطاعات المقرر عنها
٤٢,٣٤٧,٩٢١	٥١,١٣٢,٨٣٣	منتجات صيدلانية
٣٠٠,٨٤٩,٥١٤	٣٨٥,٤٦١,٦٤٠	منتجات صحية استهلاكية
		الإجمالي
٢٠٢,٩٧١,٤٦٧	٢٥٣,٥٢٣,٧٧٣	الأسواق الجغرافية الرئيسية
٣٧,٢٤٦,٩٣٥	٤٥,٧٩٩,٠٠١	المملكة العربية السعودية
٢١,٤٤٨,٥٦١	٣٤,١٩٤,٨١٠	الخليج
١١,٧٥٢,١٢٧	٢٥,٤١٣,٩٣٤	العراق
٢٧,٤٣٠,٤٢٤	٢٦,٥٣٠,١٢٢	مصر
٣٠٠,٨٤٩,٥١٤	٣٨٥,٤٦١,٦٤٠	شمال إفريقيا وأسواق التصدير الأخرى
		الإجمالي

شركة مصنع جمجوم للأدوية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤ م
(بالريال السعودي، ما لم يذكر خلاف ذلك)

١١. صافي التكلفة التمويلية

تتكون صافي التكلفة التمويلية للفترة مما يلي:

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		التكاليف التمويلية
٢٠٢٣ م (غير مراجعة)	٢٠٢٤ م (غير مراجعة)	
٢,٠٣٧,٣٨٦	١٨,٨١٩,٦٣٠	خسائر عملات أجنبية
١٦٠,٠٤١	١٤٦,٥٤١	مصاريف بنكية
٢٩,٩٩٦	٢٧,٣٨٢	مصروفات تمويلية على عقود الإيجار
--	٣٩,٣١٧	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة - صافي التغير في القيم العادلة
٢,٢٢٧,٤٢٣	١٩,٠٣٢,٨٧٠	إجمالي التكاليف التمويلية

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		الإيرادات التمويلية
٢٠٢٣ م (غير مراجعة)	٢٠٢٤ م (غير مراجعة)	
١٢,٤٣٠	--	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة - صافي التغير في القيم العادلة
--	٢,٧٢٢,٠١٧	إيرادات الفوائد على الحسابات تحت الطلب
١٢,٤٣٠	٢,٧٢٢,٠١٧	إجمالي الإيرادات التمويلية

١٢. الالتزامات والارتباطات المحتملة

لدى المجموعة الارتباطات والالتزامات المحتملة التالية:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)	
١٤,١٢٦,٤٢٩	١,١١٨,٣٥٢	خطاب ائتمان
٣١,١٨٤,٩٥٣	٤٦,٩٩٣,٢٤٣	خطابات ضمان (١-١٢)
٧,٥٣٣,٠٠٨	٧,٤٧٤,١١٨	الالتزامات التعاقدية (٢-١٢)

١-١٢ يتضمن ذلك ضمان شركات بمبلغ ١٨,٥ مليون ريال سعودي مقدم من المجموعة إلى بنك محلي في الجزائر لدعم عملية الاستحواذ التي تمت من قبل شركتها المستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية. بالإضافة إلى ذلك، تم تقديم ضمان إضافي بمبلغ ١٧,٧ مليون ريال سعودي لدعم متطلبات رأس المال العامل للشركة المستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية. وتم تقديم الضمانات بنسبة حصة ملكية الشركة في الشركات المستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية.

٢-١٢ تمثل الالتزامات التعاقدية التزامات المجموعة المتعلقة بالعقود الإنشائية والكهروميكانيكية المتعلقة بالأعمال تحت التنفيذ والتي لم تكتمل بعد (الإيضاح ٤).

شركة مصنع جمجوم للأدوية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤ م
(بالريال السعودي، ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٣. ربحية السهم

يتم احتساب ربحية السهم الأساسية عن طريق قسمة ربح الفترة العائد إلى مالكي الأسهم العادية في الشركة الأم على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية المصدرة خلال الفترة.

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		
٢٠٢٣ م (غير مراجعة)	٢٠٢٤ م (غير مراجعة)	
٨٤,٣٩٩,٩٣٩	١٠٢,٩٦٩,٣٩٦	صافي ربح الفترة
٧٠,٠٠٠,٠٠٠	٧٠,٠٠٠,٠٠٠	عدد الأسهم العادية
٧٠,٠٠٠,٠٠٠	٧٠,٠٠٠,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية المصدرة
١,٢١	١,٤٧	ربحية السهم الأساسية والمخفضة

إن ربحية السهم المخفضة هي نفس ربحية السهم العادي حيث أن المجموعة ليس لديها أي أدوات مخفضة مصدرة.

١٤. معاملات وأرصدة الأطراف ذات العلاقة

خلال السير الاعتيادي للأعمال، دخلت المجموعة في معاملات مع الكيانات الأخرى التي تقع ضمن تعريف الطرف ذي العلاقة في معيار المحاسبة الدولي ٢٤. تتعلق المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة بشكل رئيسي بالمصروفات التي تكبدتها الأطراف ذات العلاقة بالنيابة عن المجموعة والمبيعات التي تتم معالجتها من خلال الشركات الشقيقة (الأطراف ذات العلاقة بالمجموعة أو مساهمي الشركة) وفقا للاتفاقية المشتركة المبرمة معها. وتتم هذه المعاملات بأسعار متفق عليها.

يوضح الجدول التالي العلاقة مع الأطراف ذات العلاقة التي قامت الشركة بتنفيذ المعاملات معها.

العلاقة	اسم الطرف ذي العلاقة
ملكية مشتركة لعائلة جمجوم	مؤسسة الجمجوم للطباعة
ملكية مشتركة لعائلة جمجوم	جمجوم للوكالات العامة
ملكية مشتركة لعائلة جمجوم	شركة مخزن أدوية جمجوم
ملكية مشتركة لعائلة جمجوم	شركة مصنع تيجان الفاتح المحدودة
ملكية مشتركة غير مباشرة لعائلة جمجوم	وكالة دريم سكاى للسفر والسياحة
مشروع مشترك	جمجوم الجزائر للدواء
مشروع مشترك	جمجوم هاب فارما المحدودة

شركة مصنع مجموع للأدوية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤ م
(بالريال السعودي، ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٤. معاملات وأرصدة الأطراف ذات العلاقة (يتبع)

فيما يلي أرصدة الأطراف ذات العلاقة الناشئة من المعاملات:

الاسم	طبيعة المعاملات		مبلغ المعاملات		رصيد الإقفال	
	٣١ مارس ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ مارس ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ مارس ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
<u>المستحق من أطراف ذات علاقة ضمن ذمم مدينة تجارية:</u>						
شركة مخزن أدوية مجموع	بيع منتجات ^١	٢٣٤,٩٦٨,٢٢٨	٦٠٩,٢٩٥,٥٣٢			
عمولة توزيع		٨٧٢,٧٢٣	٣,١٤٦,٣٣٣			
				١٥٢,٦٩٢,٩٤٠.٢	٢٦٤,٦٥٢,٤٨٥.٣	
<u>المستحق من أطراف ذات علاقة - ضمن مدفوعات مقدما وموجودات متداولة أخرى:</u>						
مجموع هاب فارما المحدودة	قرض مستحق ^٢	--	--			١٧,٤٥٢,٠٢٨
وكالة دريم سكاى للسفر والسياحة	دفعة مقدمة لمورد	١,١٢٨,٧٩٥	٤,٥٥٣,٦٤٤			٥٠٩,٦٠٢
مجموع الجزائر للدواء	مصرفات مدفوعة	٢,٨٢٠,٤٧٤	٨٢١,١٤٧			٤٧٥,٨٢٦
				١٨,٤٣٧,٤٥٦	٢٢,٣٨٦,٧٢٥	
				(١١,٦٣٥,٢٥٥)	(١٢,٣٦٢,٣٥٢)	
				٦,٨٠٢,٢٠١	١٠,٠٢٤,٣٧٣	

يخصم: مخصص لخسارة الانخفاض في القيمة على المستحق من طرف ذي علاقة (الإيضاح ١٤-١)

^١ يمثل ذلك مبلغ المبيعات الإجمالي.

^٢ يمثل الرصيد قرضا بدون فائدة مقدم من الشركة إلى شركة مجموع هاب فارما.

^٣ يمثل ذلك مبلغ الذمم المدينة الإجمالي. تم تكوين مخصص للخسائر الائتمانية المتوقعة مقابل هذا الرصيد وفقا لمتطلبات إطار التقرير المالي المنطبق. راجع الإيضاح ٧ للمعلومات حول التعرض للمخاطر الائتمانية.

الاسم	طبيعة المعاملات		مبلغ المعاملات		رصيد الإقفال	
	٣١ مارس ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ مارس ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ مارس ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
<u>المستحق لأطراف ذات علاقة تحت ذمم دائنة تجارية ومطلوبات متداولة أخرى:</u>						
مجموع للوكالات العامة	مشتريات وخدمات مقدمة	٦٠,٩٥٠	٤٤٤,٥١٥			١٥٨,٠١٠
مؤسسة المجموع للطباعة	مشتريات وخدمات مقدمة	٢,٨٦٣,٠٧٥	٧,٤٢٤,٠٢٣			١,١٨٢,٢٠٢
وكالة دريم سكاى للسفر والسياحة	خدمات مقدمة	٩٣٥,٨٣٩	١١,٢٤٤,٤٣٦			١٣٦,٩٥٣
شركة مصنع تيجان الفاتح المحدودة	مشتريات - مواد تغليف	٤,٩٥٩,١٣٠	٢٠,٥٢٩,٠٢٤			٣,٣٩٧,٨٣٤
				٤,٨٧٤,٩٩٩	٦,٦٣٨,٠٦٦	

شركة مصنع مجموع للأدوية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤ م
(بالريال السعودي، ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٤. معاملات وأرصدة الأطراف ذات العلاقة (يتبع)

١-١٤ الحركة في مخصص خسارة الانخفاض في القيمة على المستحق من طرف ذي علاقة هي كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)	
٩,١٣٥,٢٥٥	١١,٦٣٥,٢٥٥	الرصيد الافتتاحي
٢,٥٠٠,٠٠٠	٧٢٧,٠٩٧	المكون خلال الفترة/السنة
<u>١١,٦٣٥,٢٥٥</u>	<u>١٢,٣٦٢,٣٥٢</u>	رصيد الإقفال

٢-١٤ مكافآت وتعويضات موظفي الإدارة العليا

تشمل التعويضات لموظفي الإدارة العليا في المجموعة الرواتب والمنافع غير النقدية والمساهمات في خطة المنافع المحددة بعد انتهاء التوظيف. يوضح الجدول التالي تفاصيل المكافآت والتعويضات المدفوعة لموظفي الإدارة العليا:

٣١ مارس ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)	
٦,٤١١,٩٥٣	٥,٤٧٤,٤٧٠	منافع الموظفين قصيرة الأجل
<u>١٥٨,٤٧٩</u>	<u>١٧٠,١٧٤</u>	منافع الموظفين طويلة الأجل

٣-١٤ مكافآت مجلس الإدارة واللجان الأخرى

تتكون مكافآت وتعويضات مجلس الإدارة واللجان الأخرى مما يلي:

٣١ مارس ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)	
٨٢٠,٤٠١	١,٣٤٣,٦٣٨	مكافآت حضور الاجتماعات

١٥. القطاعات التشغيلية

لدى المجموعة قطاعين مقرر عنهما، كما هو موضح أدناه، وهي تمثل وحدات الأعمال الاستراتيجية للمجموعة. وتقدم وحدات الأعمال الاستراتيجية منتجات مختلفة، وتدار بشكل منفصل لأنها تتطلب استراتيجيات تسويقية مختلفة. يراقب الرئيس التنفيذي للمجموعة نتائج عمليات المجموعة بغرض اتخاذ القرارات بشأن تخصيص الموارد وتقييم الأداء. ويمثل الرئيس التنفيذي وحده، صانع القرار التشغيلي الرئيسي للمجموعة.

شركة مصنع جمجوم للأدوية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤ م
(بالريال السعودي، ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٥. قطاعات التشغيل (يتبع)

لكل وحدة من وحدات الأعمال الاستراتيجية، يقوم صانع القرار التشغيلي الرئيسي للمجموعة بمراجعة التقارير الإدارية الداخلية على أساس شهري. يوضح الملخص التالي العمليات في كل قطاع من قطاعات المجموعة:

- المنتجات الدوائية - تمثل الأدوية أو العقاقير وهي ضرورية للوقاية من الأمراض وعلاجها وحماية الصحة العامة.
- منتجات صحة المستهلك - تمثل المنتجات المستخدمة لدعم الرفاهية الشخصية أو الحفاظ على الصحة أو تلبية احتياجات محددة تتعلق بالصحة. هذه المنتجات متاحة بشكل مباشر دون الحاجة إلى وصفة طبية.

لم يتم تجميع أي قطاعات تشغيلية لتشكيل قطاعات التشغيل المذكورة أعلاه.

تتضمن نتائج القطاع التي يتم الإبلاغ عنها إلى صانع القرار التشغيلي الرئيسي البنود المنسوبة مباشرة إلى القطاع بالإضافة إلى تلك التي يمكن توزيعها على أساس معقول.

المعلومات المتعلقة بنتائج كل التقارير القطاعية متضمنه أدناه. يتم قياس الأداء على أساس إيرادات القطاع، كما هو وارد في تقارير الإدارة الداخلية التي تتم مراجعتها من صانع القرار التشغيلي الرئيسي. ولم يتم الإبلاغ عن أي إيرادات بين القطاعات خلال الفترة. يمثل الجدول التالي المعلومات القطاعية للفترة المنتهية في ٣١ مارس:

التفاصيل	المنتجات الصيدلانية		المنتجات الصحية الاستهلاكية		الإجمالي
	٢٠٢٣ م	٢٠٢٤ م	٢٠٢٣ م	٢٠٢٤ م	
الإيرادات	٢٥٨,٥٠١,٥٩٣	٣٣٤,٣٢٨,٨٠٧	٤٢,٣٤٧,٩٢١	٥١,١٣٢,٨٣٣	٣٠٠,٨٤٩,٥١٤
تكاليف الإيرادات	(٨٦,٩٠٢,٠٣١)	(١١٨,٧٩٣,٧١٠)	(١٤,٤٤١,٧٧٤)	(١٧,٢٦٤,٦١٥)	(١٠١,٢٤٣,٨٠٥)
مجمّل الأرباح القطاعية	١٧١,٥٩٩,٥٦٢	٢١٥,٥٣٥,٠٩٧	٢٧,٩٠٦,١٤٧	٣٣,٨٦٨,٢١٨	١٩٩,٦٠٥,٧٠٩

الإيرادات / (المصروفات) غير الموزعة

	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس	
	٢٠٢٣ م	٢٠٢٤ م
مجمّل الربح للقطاعات المقرر عنها قبل الزكاة والضريبة	١٩٩,٦٠٥,٧٠٩	٢٤٩,٤٠٣,٣١٥
مصروفات البيع والتوزيع	(٨٠,٢٩٢,٣٢٤)	(٩٤,٧٦٣,٨٠٢)
المصروفات العمومية والإدارية	(١٤,٦٩٣,٣٧٢)	(١٦,٠٢٣,٠٩٠)
مصروفات البحث والتطوير	(٩,٧٥٠,٩٠٥)	(٨,١٢٤,٣٤٩)
خسارة الانخفاض في قيمة الموجودات المالية	(٩٦٠,٦٩٠)	(٣,٩٠٧,٤٦٠)
التكاليف التمويلية	(٢,٢٢٧,٤٢٣)	(١٩,٠٣٢,٨٧٠)
الإيرادات التمويلية	١٢,٤٣٠	٢,٧٢٢,٠١٧
الحصة في نتائج شركة مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية، بعد خصم الضريبة	(١٤١,٠٠٥)	١,٧٦٢,١٤٠
مصروفات أخرى	(٣٧٥,٠٠٠)	(٢,٣٤٩,٤٥٥)
الإيرادات الأخرى	٦٧١,٧٦٧	٣,٠٤٦,٦٩٦
الربح قبل الزكاة وضريبة الدخل	٩١,٨٤٩,١٨٧	١١٢,٧٣٣,١٤٢

شركة مصنع جمجوم للأدوية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤ م
(بالريال السعودي، ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٥. قطاعات التشغيل (يبيع)

فيما يلي تفاصيل موجودات ومطلوبات القطاع:

<u>غير الموزع</u>		<u>الموزع</u>		<u>التفاصيل</u>
<u>الإجمالي</u>	<u>أخرى</u>	<u>المنتجات</u>	<u>المنتجات</u>	
ريال سعودي	ريال سعودي	<u>الصحية</u>	<u>الصيدلانية</u>	
		<u>الاستهلاكية</u>		
		ريال سعودي	ريال سعودي	
				٣١ مارس ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)
١,٧٦٠,٨٩٦,٩٣٨	١,٧٦٠,٨٩٦,٩٣٨	--	--	الموجودات القطاعية
٢٩٩,٤٠١,٦٤٠	٢٩٩,٤٠١,٦٤٠	--	--	المطلوبات القطاعية
				٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (مراجعة)
١,٦٥٤,١٦٥,٥٨٧	١,٦٥٤,١٦٥,٥٨٧	--	--	الموجودات القطاعية
٢٤٩,٨٣٦,٦١٨	٢٤٩,٨٣٦,٦١٨	--	--	المطلوبات القطاعية

يُدار قطاع الأدوية وصحة المستهلك على أساس عالمي، لكن المبيعات تتم بشكل أساسي في المملكة العربية السعودية ومصر والعراق ودول الخليج ودول شمال إفريقيا. راجع الإيضاح ١٠ للإفصاح الجغرافي.

١٦. إدارة المخاطر المالية

تتعرض المجموعة بشكل عام للمخاطر المالية ومخاطر الائتمان ومخاطر السيولة ومخاطر السوق وإدارة رأس المال. وبشكل عام، فإن أهداف وسياسات وعمليات المجموعة لإدارة المخاطر هي نفسها التي تم الإفصاح عنها في قوائمها المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م.

القيمة العادلة

القيمة العادلة هي المبلغ الذي يتم استلامه مقابل بيع أصل أو دفعه لتحويل التزام في معاملة نظامية بين المشاركين في السوق في تاريخ القياس في السوق الرئيسية أو، في ظل غياب السوق الرئيسية، في السوق الأكثر منفعة المتاحة أمام المجموعة في ذلك التاريخ. وتعكس القيمة العادلة للالتزام ما مخاطر عدم أدائه. عند توافر إحداها، تقوم المجموعة بقياس القيمة العادلة للأداة باستخدام السعر المدرج في سوق نشطة لتلك الأداة. يعتبر السوق نشطاً إذا تم إجراء المعاملات المتعلقة بالموجودات أو المطلوبات بوتيرة وحجم كافيين لتوفير معلومات التسعير بشكل مستمر.

في حال عدم وجود سعر مدرج في سوق نشط، تستخدم المجموعة أساليب تقييم بحيث يتم تحقيق أقصى استخدام للمدخلات القابلة للملاحظة ذات الصلة وتقليل استخدام المدخلات غير القابلة للملاحظة. ويضم أسلوب التقييم المختار جميع العوامل التي قد يأخذها المشتركون في السوق في الاعتبار عند تحديد الأسعار.

وعند قياس القيمة العادلة للأصل أو الالتزام، تستخدم المجموعة بيانات السوق القابلة للملاحظة قدر الإمكان. ويتم تصنيف القيم العادلة إلى مستويات مختلفة في التسلسل الهرمي للقيمة العادلة استناداً إلى المدخلات المستخدمة في أساليب التقييم كما يلي:

- المستوى ١: الأسعار المدرجة (غير المعدلة) في الأسواق النشطة للموجودات والمطلوبات المتطابقة.
- المستوى ٢: المدخلات بخلاف الأسعار المدرجة المتضمنة في المستوى (١) القابلة للملاحظة للأصل أو الالتزام، سواءً بصورة مباشرة (أي كأسعار) أو غير مباشرة (أي مستمدة من الأسعار).
- المستوى ٣: المدخلات للموجودات أو المطلوبات التي لا تستند إلى بيانات السوق القابلة للملاحظة (المدخلات غير القابلة للملاحظة).

شركة مصنع مجموع للأدوية (شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤ م
(بالريال السعودي، ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٦. إدارة المخاطر المالية (يتبع)

إذا كانت المدخلات المستخدمة لقياس القيمة العادلة لأصل أو التزام تقع في مستويات مختلفة من التسلسل الهرمي للقيمة العادلة، فإنه يتم تصنيف القياس بالكامل ضمن نفس مستوى التسلسل الهرمي كأقل مستوى للمدخلات الذي يعتبر جوهرياً للقياس ككل.

وحيث يتم تجميع القوائم المالية للمجموعة على أساس طريقة التكلفة التاريخية، باستثناء الاستثمارات، فقد تنشأ فروق بين القيمة الدفترية وتقديرات القيمة العادلة. وتعتقد الإدارة أن القيمة الدفترية للموجودات والمطلوبات المالية للمجموعة تقارب قيمتها العادلة.

كما في ٣١ مارس ٢٠٢٤ م و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م، تم تصنيف الموجودات المالية للمجموعة تحت المستوى ١ والمستوى ٢ من تسلسل القيمة العادلة، بما في ذلك: الاستثمارات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة في الشركات العامة المدرجة بقيمة ٧٠٩,١١٠ ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م: ٧٤٨,٤٢٧ ريال سعودي) وتبلغ الاستثمارات في المحفظة الاستثمارية ٤,٤١١,٥٢١ ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م: ٤,٤١١,٥٢١ ريال سعودي) على التوالي.

١٧. المعايير الجديدة والتفسيرات والتعديلات

(أ) المعايير والتفسيرات والتعديلات التي صدرت ولكن لم تطبق بعد

فيما يلي المعايير والتفسيرات والتعديلات التي صدرت ولكن لم تطبق حتى تاريخ إصدار القوائم المالية للمجموعة. تعتزم المجموعة تطبيق هذه المعايير والتفسيرات والتعديلات، إذا ما انطبقت عليها، في تاريخ دخولها حيز التنفيذ. لا تتوقع الشركة تأثيراً جوهرياً على القوائم المالية عند تطبيق المعايير أو التفسيرات والتعديلات، حيثما انطبق.

ساري اعتباراً من الفترات

التي تبدأ من أو بعد

التاريخ التالي

المعيار / التفسير	البيان	التاريخ التالي
معيار المحاسبة الدولي ٢١	عدم قابلية التبادل (التعديلات على معيار المحاسبة الدولي (٢١)	١ يناير ٢٠٢٥ م
المعيار الدولي للتقرير المالي ١٠ ومعيار المحاسبة الدولي ٢٨	بيع أو مساهمة الموجودات بين مستثمر ما وشركته الزميلة أو المشروع المشترك (التعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي ١٠ ومعيار المحاسبة الدولي ٢٨)	متاح للتطبيق الاختياري / تاريخ السريان مؤجل إلى أجل غير مسمى

(ب) المعايير والتفسيرات والتعديلات التي أصبحت سارية خلال الفترة

كانت التعديلات على المعايير الدولية للتقرير المالي ومعيار المحاسبة الدولي سارية في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٤ م، لكنها لم يكن لها تأثير كبير على القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة للمجموعة:

تاريخ السريان	المعايير الجديدة أو التعديلات
١ يناير ٢٠٢٤ م	تصنيف المطلوبات كمتداولة وغير متداولة (التعديلات على معيار المحاسبة الدولي (١)
١ يناير ٢٠٢٤ م	المطلوبات غير المتداولة مع التعهدات (التعديلات على معيار المحاسبة الدولي (١)
١ يناير ٢٠٢٤ م	التزامات عقود الإيجار في معاملات البيع وإعادة الاستنجاز (التعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي (١٦)
١ يناير ٢٠٢٤ م	ترتيبات تمويل الموردين (التعديلات على معيار المحاسبة الدولي ٧ والمعيار الدولي للتقرير المالي (٧)

شركة مصنع مجموع للأدوية (شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤ م
(بالريال السعودي، ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٧. المعايير والتفسيرات والتعديلات الجديدة (يتبع)

فيما يلي المعايير الدولية للتقرير المالي الجديدة للإفصاح عن الاستدامة سارية المفعول للفترات السنوية التي تبدأ في ١ يناير ٢٠٢٤ م أو بعد ذلك التاريخ التي تخضع لموافقة الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

ساري اعتباراً من الفترات
التي تبدأ من أو بعد
التاريخ التالي

المعيار / التفسير	البيان	التاريخ التالي
المعيار الدولي للتقرير المالي (الاستدامة ١)	المتطلبات العامة للإفصاح عن المعلومات المالية المتعلقة بالاستدامة	١ يناير ٢٠٢٤ م
المعيار الدولي للتقرير المالي (الاستدامة ٢)	الإفصاحات المتعلقة بالمناخ	١ يناير ٢٠٢٤ م

١٨. الأحداث اللاحقة

باستثناء الأمر المفصح عنه أدناه، في رأي الإدارة، لم تحدث أي أحداث لاحقة كبيرة منذ الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤ م من شأنها التأثير بشكل جوهري على المركز المالي للمجموعة كما هو موضح في هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة.

بعد فترة التقرير، في ٣ أبريل ٢٠٢٤ م (الموافق ٢٤ رمضان ١٤٤٥هـ)، أوصى مجلس الإدارة، للحصول على موافقة المساهمين في اجتماع الجمعية العمومية السنوي، بتوزيع أرباح على مساهمي الشركة عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م بمبلغ ١٠٥ مليون ريال سعودي، أي بواقع ١,٥ ريال سعودي للسهم الواحد، وهو ما يمثل ١٥٪ من القيمة الاسمية للسهم.

١٩. الانخفاض في قيمة العملة المصرية

أعلن البنك المركزي المصري، في ٦ مارس ٢٠٢٤ م، عن تخفيض قيمة الجنيه المصري، مما أدى إلى انخفاض كبير في أسعار الصرف وارتفاع أسعار الفائدة. ونظرًا لمعدلات التضخم التراكمية السابقة على مدى ٣ سنوات ومع التخفيض الحالي لقيمة العملة في مارس ٢٠٢٤ م، فقد تجري مراجعة لحساب التضخم الجامع للجنيه المصري وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي ٢٩ "التقرير المالي في الاقتصادات ذات التضخم الجامح". وتراقب المجموعة عن كثب التأثيرات المحتملة للتضخم الجامح على عملياتها في مصر.

خلال الربع السنوي المنتهي في ٣١ مارس ٢٠٢٤ م، سجل الجنيه المصري انخفاضاً في قيمته بمتوسط ٥٣,١٪ مقابل الريال السعودي (٣١ مارس ٢٠٢٣ م: ٢٠٪). نتيجة لذلك، تم تسجيل تعديل ترجمة العملات فيما يتعلق بترجمة عملات من عمليات أجنبية في مصر.

٢٠. تاريخ اعتماد القوائم المالية للإصدار

تمت الموافقة على هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة واعتمادها للإصدار من قبل مجلس إدارة الشركة في ٨ مايو ٢٠٢٤ م، الموافق ٢٩ شوال ١٤٤٥هـ.