

شركة مصنع جمجوم للأدوية
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥ م
مع تقرير الفحص لمراجع الحسابات المستقل

شركة مصنع جمجوم للأدوية
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥ م

الصفحة	الفهرس
١	تقرير مراجع الحسابات المستقل عن فحص القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
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
٦ - ٢١	الإيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة

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 ٢٠٢٥م لشركة مصنع جمجوم للأدوية ("الشركة") والشركات التابعة لها ("المجموعة") المكونة من:

- قائمة المركز المالي الموحدة المختصرة كما في ٣١ مارس ٢٠٢٥م؛
- قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الموحدة المختصرة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥م؛
- قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة المختصرة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥م؛
- قائمة التدفقات النقدية الموحدة المختصرة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥م؛ 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، فلن نُبدي رأي مراجعة.

الاستنتاج

استناداً إلى فحصنا، فلم ينم إلى علمنا شيء يجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة المرفقة في ٣١ مارس ٢٠٢٥م لشركة مصنع جمجوم للأدوية والشركات التابعة لها غير معقدة، من جميع النواحي الجوهرية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية.

شركة كي بي إم جي للاستشارات المهنية


ناصر أحمد الشطيبي
رقم الترخيص ٤٥٤



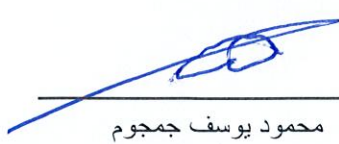
جدة، في ١ مايو ٢٠٢٥م
الموافق ٣ ذو القعدة ١٤٤٦هـ

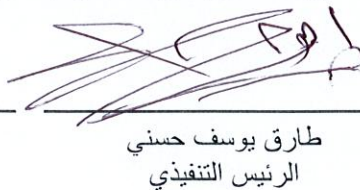
شركة مصنع جمجوم للأدوية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الموحدة المختصرة
كما في ٣١ مارس ٢٠٢٥ م
(المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	الإيضاح	
			الموجودات
٦٧٢,١٠٧,٤٩٧	٦٧٠,٨٩٦,٦٦٢	٤	الممتلكات والآلات والمعدات
١,٨١٨,٩٩٠	٦,٩١٧,٥٧٦		موجودات حق الاستخدام
١١,٥٣٤,٤٩٥	١٤,٠٣٧,٠٣٩		الموجودات غير الملموسة
٥٧,٤٩٢,١٦٥	٦٢,٢٠٤,٠٠١	٥	الشركة المستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية
٧٤٢,٩٥٣,١٤٧	٧٥٤,٠٥٥,٢٧٨		الموجودات غير المتداولة
٢٧٠,٨٨٠,٣٠١	٢٤٥,٧٥٨,٤٧٨	٦	المخزون
٤٤٣,٥٢٠,٣٧٩	٧٠٧,١٠٧,٣٢٧	٧	الذمم المدينة التجارية
٥١,٩٧٠,١٨٢	٥٩,٥٤٢,٢٠٦		الموجودات المتداولة الأخرى
٦٣٦,٧٣٧	٦٠٨,٧٤٩		الاستثمارات
٢٦١,٦٧٣,٨٤٢	١٣٧,٤٦٢,٤٩٨		النقد وما في حكمه
١,٠٢٨,٦٨١,٤٤١	١,١٥٠,٤٧٩,٢٥٨		الموجودات المتداولة
١,٧٧١,٦٣٤,٥٨٨	١,٩٠٤,٥٣٤,٥٣٦		إجمالي الموجودات
			حقوق الملكية
٧٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٧٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٨	رأس المال
٦٧,١٣١,٤١٦	٦٧,١٣١,٤١٦		الاحتياطي النظامي
(١٦٠,٢٠٥,٣٧٩)	(١٥٩,١٢٩,٧٣١)		احتياطي ترجمة العملات الأجنبية
٨٨٣,٦٨١,٧٢١	٩٣٨,٥١٦,٥٣٥		الأرباح المبقاة
١,٤٩٠,٦٠٧,٧٥٨	١,٥٤٦,٥١٨,٢٢٠		إجمالي حقوق الملكية
			المطلوبات
١,٨٣٢,٩٤١	٢,١٥٤,٣٤٢		التزامات عقود الإيجار
٧٧,٤٢٩,٦٠٦	٨٦,٩٧٤,٠٩٦		منافع الموظفين
٧٩,٢٦٢,٥٤٧	٨٩,١٢٨,٤٣٨		المطلوبات غير المتداولة
٢٦١,٨٤١	٢٧٤,٥٠٨		التزامات عقود الإيجار - الجزء المتداول
١٧٢,٧٠٥,٢٩٣	٢٣٣,٠٣٧,٨١٨		الذمم الدائنة التجارية والمطلوبات المتداولة الأخرى
٢٨,٧٩٧,١٤٩	٣٥,٥٧٥,٥٥٢	٩	الزكاة وضريبة الدخل المستحقة
٢٠١,٧٦٤,٢٨٣	٢٦٨,٨٨٧,٨٧٨		المطلوبات المتداولة
٢٨١,٠٢٦,٨٣٠	٣٥٨,٠١٦,٣١٦		إجمالي المطلوبات
١,٧٧١,٦٣٤,٥٨٨	١,٩٠٤,٥٣٤,٥٣٦		إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٩ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة.


محمود يوسف جمجوم
رئيس مجلس الإدارة


طارق يوسف حسني
الرئيس التنفيذي


أنور محي الدين
المدير المالي

شركة مصنع جمجوم للأدوية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥ م
(بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٢٠٢٤ م	٢٠٢٥ م	الإيضاح
٣٨٥,٤٦١,٦٤٠ (١٣٦,٠٥٨,٣٢٥) ٢٤٩,٤٠٣,٣١٥	٤٥٧,٥٢٦,٤٩٣ (١٦٤,٦٨٠,٦٧٠) ٢٩٢,٨٤٥,٨٢٣	١٠ الإيرادات تكاليف الإيرادات مجمل الربح
٣,٠٤٦,٦٩٦ (٩٤,٧٦٣,٨٠٢) (١٦,٠٢٣,٠٩٠) (٨,١٢٤,٣٤٩) (٣,٩٠٧,٤٦٠) (٢,٣٤٩,٤٥٥) ١٢٧,٢٨١,٨٥٥	٢,٥٩٦,٣٨٣ (١٠٠,٠٠٣,٨٣٤) (٢٢,١٤٨,٦٦٩) (٩,٣٨٦,٧٧٥) (٤,٣٤٧,٤٦٩) (١,٣٧٤,١٥٨) ١٥٨,١٨١,٣٠١	١١ إيرادات التشغيل الأخرى مصروفات البيع والتوزيع المصروفات العمومية والإدارية مصروفات البحث والتطوير والتنظيم خسارة الانخفاض في قيمة الموجودات المالية المصروفات التشغيلية الأخرى الربح التشغيلي
٢,٧٢٢,٠١٧ (١٩,٠٣٢,٨٧٠) ١,٧٦٢,١٤٠ ١١٢,٧٣٣,١٤٢	١,٨١٤,٢٧٣ (١٥٨,٣٤٣) ٣,٩٦٩,٩٠٤ ١٦٣,٨٠٧,١٣٥	١١ الإيرادات التمويلية التكاليف التمويلية الحصة في نتائج شركة مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية، بعد خصم الضريبة الربح قبل الزكاة وضريبة الدخل
(٩,٧٦٣,٧٤٦) ١٠٢,٩٦٩,٣٩٦	(٦,٧٧٢,٣٢١) ١٥٧,٠٣٤,٨١٤	٩ الزكاة وضريبة الدخل صافي ربح الفترة
الدخل الشامل الآخر:		
البنود المعاد أو يمكن إعادة تصنيفها لاحقاً إلى الربح أو الخسارة:		
(٤٥,٨٠٣,٠٦٧)	١,٠٧٥,٦٤٨	العمليات الأجنبية - فروقات ترجمة العملات الأجنبية
(٤٥,٨٠٣,٠٦٧)	١,٠٧٥,٦٤٨	الدخل / (الخسارة) الشاملة الأخرى للفترة
٥٧,١٦٦,٣٢٩	١٥٨,١١٠,٤٦٢	إجمالي الدخل الشامل للفترة
١,٤٧	٢,٢٤	١٣ ربحية السهم (بالريال السعودي): ربحية السهم الأساسية والمخفضة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٩ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة.

محمود يوسف جمجوم
رئيس مجلس الإدارة

طارق يوسف حسني
الرئيس التنفيذي

أنور محي الدين
المدير المالي

شركة مصنع جمجوم للأدوية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة المختصرة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥ م
(بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

إجمالي حقوق الملكية	الأرباح المبقة	احتياطي ترجمة العملات الأجنبية	الاحتياطي النظامي	رأس المال	
١,٤٠٤,٣٢٨,٩٦٩	٧٤٤,٨٥٣,٩٦٢	(١٠٧,٦٥٦,٤٠٩)	٦٧,١٣١,٤١٦	٧٠٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٤ م (مراجعة)
إجمالي الدخل الشامل:					
١٠٢,٩٦٩,٣٩٦	١٠٢,٩٦٩,٣٩٦	--	--	--	صافي ربح الفترة
(٤٥,٨٠٣,٠٦٧)	--	(٤٥,٨٠٣,٠٦٧)	--	--	الخسارة الشاملة الأخرى
٥٧,١٦٦,٣٢٩	١٠٢,٩٦٩,٣٩٦	(٤٥,٨٠٣,٠٦٧)	--	--	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)
١,٤٩٠,٦٠٧,٧٥٨	٨٨٣,٦٨١,٧٢١	(١٦٠,٢٠٥,٣٧٩)	٦٧,١٣١,٤١٦	٧٠٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٥ م (مراجعة)
١٥٧,٠٣٤,٨١٤	١٥٧,٠٣٤,٨١٤	--	--	--	صافي ربح الفترة
١,٠٧٥,٦٤٨	--	١,٠٧٥,٦٤٨	--	--	الدخل الشامل الآخر
١٥٨,١١٠,٤٦٢	١٥٧,٠٣٤,٨١٤	١,٠٧٥,٦٤٨	--	--	إجمالي الدخل الشامل للفترة
المعاملات مع مالكي الشركة:					
(١٠٢,٢٠٠,٠٠٠)	(١٠٢,٢٠٠,٠٠٠)	--	--	--	توزيعات الأرباح (إيضاح ٨-٢)
١,٥٤٦,٥١٨,٢٢٠	٩٣٨,٥١٦,٥٣٥	(١٥٩,١٢٩,٧٣١)	٦٧,١٣١,٤١٦	٧٠٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٩ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة.

محمود يوسف جمجوم
رئيس مجلس الإدارة

طارق يوسف حسني
الرئيس التنفيذي

أنور محي الدين
المدير المالي

شركة مصنع جمجوم للأدوية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥ م
(بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٢٠٢٤ م	٢٠٢٥ م	الإيضاح	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية:
١١٢,٧٣٣,١٤٢	١٦٣,٨٠٧,١٣٥		الربح قبل الزكاة وضريبة الدخل
٧,٠٠١,٤١٠	٩,٥٨٦,٩٤٠	٤	التعديلات لـ:
٥٠٩,٠٠٦	٥٢٤,٠٩١		الاستهلاك
٦٤,٠٨٧	١٢٩,٤٣٧		الإطفاء
١٨,٩٩٣,٥٥٣	١٣٠,٣٥٥	١١	استهلاك موجودات حق الاستخدام
٣٩,٣١٧	٢٧,٩٨٨	١١	التكاليف التمويلية (عدا التغير في القيمة العادلة)
(١,٧٦٢,١٤٠)	(٣,٩٦٩,٩٠٤)	٥	التغير في القيمة العادلة للاستثمارات بالقيمة العادلة من
٣,٩٠٧,٤٦٠	٤,٣٤٧,٤٦٩	٢-٧ و ١-١٤	خلال الربح أو الخسارة
٤,٣٥٢,٣٢٢	٤,٨٩٩,٣٩١	٦	الحصة في نتائج شركة مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية
٥,٦٠١,٨٤٧	١٠,٦٤٦,٠٤٧		خسارة الانخفاض في قيمة الموجودات المالية
(٦٩,١٠٤)	٩٠٧		المخصص للمخزون
١٥١,٣٧٠,٩٠٠	١٩٠,١٢٩,٨٥٦		مخصص منافع الموظفين
			خسارة / (ربح) من استبعاد ممتلكات وآلات ومعدات
			التغيرات في:
٦,٤٦٨,٨١٧	٢٠,٢٢٢,٤٣٢		المخزون
(٢٢٠,٨٢١,٧٥٩)	(٢٦٧,٩٣٤,٤١٧)		الذمم المدينة التجارية
(٥٥٨,١٩٧)	(٧,٥٧٢,٠٢٤)		الموجودات المتداولة الأخرى
٣٨,٧١٠,٤٣٧	٦٠,٣٣٢,٥٢٥		الذمم الدائنة التجارية والمطلوبات المتداولة الأخرى
(٢٤,٨٢٩,٨٠٢)	(٤,٨٢١,٦٢٨)		النقد المستخدم في الأنشطة التشغيلية
(٥٢٧,١٤٤)	(١,١٠١,٥٥٧)		منافع موظفين مدفوعة
(٢١,٥٣٩,٦٦٨)	(١٣٠,٣٥٥)		الفائدة المدفوعة
(٤٦,٨٩٦,٦١٤)	(٦,٠٥٣,٥٤٠)		صافي النقد المستخدم في الأنشطة التشغيلية
			التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية:
(٢١,٥٨٣,٤٠٨)	(٨,٠٩١,٤٢٩)	٤	الإضافات إلى الممتلكات والآلات والمعدات
--	(٤,٧٠٧,٥٠٠)		التكلفة المباشرة المكتوبة للحصول على عقد الإيجار
(١٠١,٨٩٣)	(٣,٠٢٦,٢١٣)		الإضافات إلى الموجودات غير الملموسة
٣٦٠,٥١٣	٢,١٧٤		المتحصلات من استبعاد الممتلكات والآلات والمعدات
(٢١,٣٢٤,٧٨٨)	(١٥,٨٢٢,٩٦٨)		صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
			التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية:
(٢٣٤,٠١٨)	(١٨٦,٤٥٥)		مدفوعات التزامات عقود الإيجار
--	(١٠٢,٢٠٠,٠٠٠)	٢-٨	توزيعات الأرباح المدفوعة
(٢٣٤,٠١٨)	(١٠٢,٣٨٦,٤٥٥)		صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
(٦٨,٤٥٥,٤٢٠)	(١٢٤,٢٦٢,٩٦٣)		صافي التغير في النقد وما في حكمه
(٥,٣٤٣,٩٦٥)	٥١,٦١٩		صافي فرق تحويل عملات أجنبية
٢٨٤,٢٧٦,٧٦٦	٢٦١,٦٧٣,٨٤٢		النقد وما في حكمه في بداية الفترة
٢١٠,٤٧٧,٣٨١	١٣٧,٤٦٢,٤٩٨		النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٩ جزءاً لا يتجزأ
من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة.

محمود يوسف جمجوم
رئيس مجلس الإدارة

طارق يوسف حسني
الرئيس التنفيذي

أنور محي الدين
المدير المالي

شركة مصنع جمجوم للأدوية (شركة مساهمة سعودية)

الإيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥ 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 الوضع القانوني للشركة من شركة ذات مسؤولية محدودة إلى شركة مساهمة سعودية مقفلة. أعلنت وزارة التجارة عن تحولها إلى شركة مساهمة مقفلة بموجب قرار وزاري بتاريخ ١٩ شعبان ١٤٣٥ هـ (الموافق ١٧ يونيو ٢٠١٤ م).

تتمثل أهداف الشركة والشركات التابعة لها (يشار إليها معاً بـ "المجموعة") في إنتاج الأدوية البشرية والمغذيات والمحاليل للحفاظ وحماية على العدسات اللاصقة على النحو التالي: المضادات الحيوية والمسكنات العامة والأدوية لعلاج السعال والحساسية والربو وأمراض القلب وضغط الدم والإسهال والقيء والحموضة، علاج الالتهابات الجلدية المختلفة، أمراض السرطان، قطرات العين والمراهم، ومستحضرات التجميل.

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

التفاصيل	تاريخ التسجيل	رقم التسجيل
فرع الرياض، المملكة العربية السعودية	٢٣ ربيع الأول ١٤٣١ هـ (الموافق ٩ مارس ٢٠١٠ م)	السجل التجاري: ١٠١٠٢٨٣٦٨٦
فرع جدة، المملكة العربية السعودية	٢٥ ربيع الثاني ١٤٤٠ هـ (الموافق ٣ نوفمبر ٢٠١٨ م)	السجل التجاري رقم: ٤٠٣٠٣١٨٥٩٠
فرع القصيم، المملكة العربية السعودية	٢٨ صفر ١٤٤٤ هـ (الموافق ٢٤ سبتمبر ٢٠٢٢ م)	السجل التجاري رقم: ١١٣١٣٢٣٦٧٨
فرع جيزان، المملكة العربية السعودية	١٣ ربيع الثاني ١٤٤٤ هـ (الموافق ٧ نوفمبر ٢٠٢٢ م)	السجل التجاري رقم: ٥٩٠٠١٣٧٥٧٦
فرع الهفوف، المملكة العربية السعودية	١٤ ربيع الثاني ١٤٤٤ هـ (الموافق ٨ نوفمبر ٢٠٢٢ م)	السجل التجاري رقم: ٢٢٥١٥٠٢٥٢٤
فرع جدة، المملكة العربية السعودية لمنشأة التصنيع المعقم	١٣ شوال ١٤٤٢ هـ (الموافق ٢٥ مايو ٢٠٢١ م)	السجل التجاري رقم: ٤٠٣٠٤١٦٥٦٢
فرع دبي، الإمارات العربية المتحدة	١ ذو الحجة ١٤٣٨ هـ (الموافق ٢٣ أغسطس ٢٠١٧ م)	الرخصة التجارية رقم ٩٤٢٨٤ الصادرة عن سلطة دبي للتطوير في الإمارات العربية المتحدة
مكتب الدعم العلمي في مصر	١٨ رمضان ١٤٣٠ هـ (الموافق ٨ سبتمبر ٢٠١٠ م)	القرار رقم ٤٨١ الصادر من وزارة الصحة في مصر

لدى الشركة ما يلي من الشركات التابعة المباشرة حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م:

الاسم	بلد التأسيس	النشاط الرئيسي	الملاكية الفعلية	
			٢٠٢٥م	٢٠٢٤م
الجمجوم فارما للصناعات الدوائية	مصر	تصنيع وتوزيع المنتجات الدوائية	١٠٠٪	١٠٠٪
شركة جمجوم للصناعات الدوائية والتجارة المحدودة	تركيا	تصنيع وتوزيع المنتجات الدوائية	لا ينطبق *	١٠٠٪

شركة مصنع مجموع للأدوية (شركة مساهمة سعودية)

الإيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥ م
(بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

١. معلومات حول الشركة (يتبع)

* تعتبر شركة مجموع للصناعة والتجارة الدوائية المحدودة، وهي شركة تابعة مملوكة بالكامل غير جوهريّة سواء بمفردها أو بالمجمل بالنسبة للمركز المالي والأداء والتدفقات النقدية للمجموعة، وبالتالي فهي غير موحدة في هذه القوائم المالية. خلال ٢٠٢٤ م، وبعد الانتهاء من جميع المتطلبات اللازمة لتصفية الشركة التابعة، قدمت المجموعة طلب تصفية إلى غرفة تجارة إسطنبول وتم تصفية الشركة التابعة خلال الفترة الحالية.

تملك الشركة، عبر شركة المجموع فارما للصناعات الدوائية، الشركات التابعة غير المباشرة التالية في مصر بنسبة ملكية فعليّة تبلغ ١٠٠٪ حتى ٣١ مارس ٢٠٢٥ م و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م:

النشاط الرئيسي

تصنيع وتوزيع المنتجات الدوائية
تجارة وتوزيع المنتجات الدوائية

مجموع فارما المحدودة
شركة المجموع للأدوية للتوكيلات التجارية

إن 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 وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي ٣٤ "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين ويجب قراءة هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة جنباً إلى جنب مع آخر قوائم مالية سنوية للمجموعة كما في وحتى الفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م ("آخر قوائم مالية سنوية").

لا تتضمن هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة جميع المعلومات المطلوبة لإعداد مجموعة كاملة من القوائم المالية المعدة وفقاً 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. بالإضافة إلى ذلك، إن نتائج الأعمال لفترة الثلاثة أشهر الأولية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥ م لا تعتبر بالضرورة مؤشراً على النتائج المتوقعة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م.

ب) أسس القياس

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة باستخدام أساس الاستحقاق المحاسبي، ومفهوم الاستمرارية ووفقاً 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 تصنيف بعض الأرقام 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 أيضاً 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.

شركة مصنع جمجوم للأدوية
(شركة مساهمة سعودية)

الإيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥ م
(بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٢- أسس الإعداد (يتبع)

(د) استخدام التقديرات والأحكام

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

تتم مراجعة التقديرات والافتراسات 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 للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م. باستثناء اعتماد المعايير الجديدة المُفصح عنها في إيضاح ١٧ والسارية المفعول كما في ١ يناير ٢٠٢٥ م، لم تقم المجموعة بتطبيق أي معيار أو تفسير أو تعديل صدر ولكن لم يدخل حيز التنفيذ.

شركة مصنع جمجوم للأدوية
(شركة مساهمة سعودية)

الإيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥ م
(بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٤. الممتلكات والآلات والمعدات

فيما يلي تحليل ملخص الحركة في الممتلكات والآلات والمعدات خلال الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥ م:

الأعمال الرأسمالية تحت التنفيذ	السيارات	أجهزة الحاسب الآلي	المعدات المكتبية	الأثاث والتجهيزات	الآلات والماكينات	المباني	الأراضي	التكلفة:
الإجمالي								
١,١٠٨,٧٠٦,١٧٣	٥٩,٥٣٠,٦٧٢	١,٥٩٤,١٧٦	١٢,٩٢٩,٤٨٥	٤,٧٢٤,٤٩٨	٢٣,٠٤١,٣٨٢	٦٧٦,٨٥٩,٢٩٢	٢٧١,٤٦١,٩٩٠	٥٨,٥٦٤,٦٧٨
٨,٠٩١,٤٢٩	٤,٩٢٢,٨٩٨	--	٤٠٢,٧٢٨	٧٧,٤٠٢	١٥٣,٩٦٠	٢,٥٣٤,٤٤١	--	--
(٩,٠٠٠)	--	--	(٩,٠٠٠)	--	--	--	--	--
٣٠٢,٩٦٣	٢٤,٤٦٧	٥٧٢	٣,٦٥٠	٢٩٥	٥,٤٧٠	١٣٣,١٢٩	١٢٨,٣٧٢	٧,٠٠٨
١,١١٧,٠٩١,٥٦٥	٦٤,٤٧٨,٠٣٧	١,٥٩٤,٧٤٨	١٣,٣٢٦,٨٦٣	٤,٨٠٢,١٩٥	٢٣,٢٠٠,٨١٢	٦٧٩,٥٢٦,٨٦٢	٢٧١,٥٩٠,٣٦٢	٥٨,٥٧١,٦٨٦
٤٣٦,٥٩٨,٦٧٦	--	١,١٠٣,١٩٣	٧,٣٧٥,٤٨٩	٣,٣١٧,٥٦٥	١٦,١٩٩,١٥٩	٣٤٧,١٥٥,١٠٧	٦١,٤٤٨,١٦٣	--
٩,٥٨٦,٩٤٠	--	٤٤,٧٩٢	٤٦٠,٥٧٦	٧٥,٤٤٢	٣٩٤,٠٩٩	٦,٥٣٩,٩٣٠	٢,٠٧٢,١٠١	--
(٥,٩١٩)	--	--	(٥,٩١٩)	--	--	--	--	--
١٥,٢٠٦	--	١٥٥	٩٠٩	١٢٣	٥٩٦	٨,٤٦٣	٤,٩٦٠	--
٤٤٦,١٩٤,٩٠٣	--	١,١٤٨,١٤٠	٧,٨٣١,٠٥٥	٣,٣٩٣,١٣٠	١٦,٥٩٣,٨٥٤	٣٥٣,٧٠٣,٥٠٠	٦٣,٥٢٥,٢٢٤	--
٦٧٠,٨٩٦,٦٦٢	٦٤,٤٧٨,٠٣٧	٤٤٦,٦٠٨	٥,٤٩٥,٨٠٨	١,٤٠٩,٠٦٥	٦,٦٠٦,٩٥٨	٣٢٥,٨٢٣,٣٦٢	٢٠٨,٠٦٥,١٣٨	٥٨,٥٧١,٦٨٦

الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢٥ م
(مراجع)
الإضافات خلال الفترة
الاستبعادات خلال السنة
فروقات ترجمة العملات الأجنبية
الرصيد كما في ٣١ مارس ٢٠٢٥ م
(غير مراجع)

الاستهلاك المتراكم:
الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢٥ م
(مراجع)
المحمل للفترة
الاستبعادات خلال السنة
فروقات ترجمة العملات الأجنبية
الرصيد كما في ٣١ مارس ٢٠٢٥ م
(غير مراجع)

القيمة الدفترية:
في ٣١ مارس ٢٠٢٥ (غير مراجعة)

شركة مصنع جمجوم للأدوية
(شركة مساهمة سعودية)

الإيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥ م
(بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٤. الممتلكات والآلات والمعدات (يتبع)

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

الأراضي	المباني	والماكينات والآلات	والأثاث والتجهيزات	المعدات المكتبية	أجهزة الحاسب الآلي	السيارات	الأعمال الرأسمالية تحت التنفيذ	الإجمالي
التكلفة:								
٥٩,٧٢٥,٨٩٧	٢٢٤,٣١٠,٤٠٦	٥٢٧,٠٤٩,٧٣٣	٢٠,٥٠٠,٩٠٣	٤,٠٠٧,٨٠٨	١٠,٤١٣,٤٦٨	٢,١٩٢,٧٣٦	٢٥٢,٨٩٤,١٢٢	١,١٠١,٠٩٥,٠٧٣
--	--	١,١١١,٥٨٦	٤٢,٥٧٨	١٠,٠٤٧	٤١٣,٠٤٠	--	٢٠,١٠٨,٠٥٠	٢١,٦٨٥,٣٠١
--	٧٤,١٣٤,٠٤٦	١٦١,٩٠١,٠٧٠	٢,٦٣٠,٣٤٩	٨,٩٠٠	١,٠٦١,٩١٥	١٨٩,٧١٤	(٢٣٩,٩٢٥,٩٩٤)	--
--	--	--	--	--	--	--	(١٠١,٨٩٣)	(١٠١,٨٩٣)
--	--	--	--	--	(٦,٧٠٠)	(٧٠٩,٢٠٥)	(١٥٤,٤٥٦)	(٨٧٠,٣٦١)
(١,٠٢٩,٨١٣)	(١٨,٤١٠,٤٠٤)	(٢٢,١٦٥,٨٨٢)	(٦٦٦,١٢٧)	(٤٢,٨٤٣)	(٥٠٣,٤٨٢)	(٧٣,٢٨٢)	٣,٠٥٢,٢٠٣	(٣٩,٨٣٩,٦٣٠)
٥٨,٦٩٦,٠٨٤	٢٨٠,٠٣٤,٠٤٨	٦٦٧,٨٩٦,٥٠٧	٢٢,٥٠٧,٧٠٣	٣,٩٨٣,٩١٢	١١,٣٧٨,٢٤١	١,٥٩٩,٩٦٣	٣٥,٨٧٢,٠٣٢	١,٠٨١,٩٦٨,٤٩٠
الاستهلاك المتراكم:								
--	٥٣,٩٦٨,٦٥٧	٣٢٣,٩٩١,٦٣١	١٤,٧٢٧,٦٨٠	٣,٠٩٢,٤٥٨	٧,٣٩٥,٤٥٧	١,٦٩٥,٢٥٢	--	٤٠٤,٨٧١,١٣٥
--	١,٦٧١,٣٥٨	٤,٦٠٢,٢٧٧	٣٥٥,٥٠٨	٤٧,٩٨٣	٢٧٥,٨٣٣	٤٨,٤٥١	--	٧,٠٠١,٤١٠
--	--	--	--	--	(٣,٥٩٢)	(٥٧٥,٣٦٠)	--	(٥٧٨,٩٥٢)
--	(٣٥٢,١٤٥)	(٣٦٠,٩٦٤)	(٤٢,٠٠٦)	(١٤,٢٤٣)	(٧٣,٩٨٠)	(١٠,١٩٠)	--	(٨٥٣,٥٢٨)
--	٥٥,٢٨٧,٨٧٠	٣٢٨,٢٣٢,٩٤٤	١٥,٠٤١,١٨٢	٣,١٢٦,١٩٨	٧,٥٩٣,٧١٨	١,١٥٨,١٥٣	--	٤١٠,٤٤٠,٠٦٥
القيمة الدفترية:								
٥٨,٦٩٦,٠٨٤	٢٢٤,٧٤٦,١٧٨	٣٣٩,٦٦٣,٥٦٣	٧,٤٦٦,٥٢١	٨٥٧,٧١٤	٣,٧٨٤,٥٢٣	٤٤١,٨١٠	٣٥,٨٧٢,٠٣٢	٦٧١,٥٢٨,٤٢٥
٥٨,٥٦٤,٦٧٨	٢١٠,٠١٣,٨٢٧	٣٢٩,٧٠٤,١٨٥	٦,٨٤٢,٢٢٣	١,٤٠٦,٩٣٣	٥,٥٥٣,٩٩٦	٤٩٠,٩٨٣	٥٩,٥٣٠,٦٧٢	٦٧٢,١٠٧,٤٩٧

في ٣١ مارس ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)

في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مراجعة)

شركة مصنع مجموع للأدوية
(شركة مساهمة سعودية)

الإيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥ م
(بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٤. الممتلكات والآلات والمعدات (يتبع)

٤-١ تتعلق الأعمال الرأسمالية تحت التنفيذ البالغ قيمتها ٦٤,٥ مليون ريال سعودي بالتوسعات في شكل ماكينات جديدة وأعمال مدنية في المملكة العربية السعودية ومصر مقسمة إلى ٥٧ مليون ريال سعودي و ٧,٥ مليون ريال سعودي على التوالي.

٥. الشركة المستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية

كما في ٣١ مارس ٢٠٢٥ م، تمتلك المجموعة حصة بنسبة ٤٩٪ في شركة مجموع الجزائر للدواء ("الدواء")، وهي منشأة تعمل في الجزائر، بمبلغ قدره ٦٢,٢ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م: ٥٧,٥ مليون ريال سعودي). تعمل الشركة المستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية بشكل أساسي في مجال تصنيع وتوزيع منتجات الأدوية. لم يتم إدراج شركة مجموع الجزائر للدواء للتداول العام.

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

٣١ مارس ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	
٣٦,١١٤,٢٠٨	٣٦,١١٤,٢٠٨	٥٧,٤٩٢,١٦٥	الرصيد الافتتاحي
--	٥,٥٩٧,٩٢٥	--	الإضافات
١,٧٦٢,١٤٠	١٨,٥٧٣,١٧٥	٣,٩٦٩,٩٠٤	الحصة في نتائج شركة مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية
(٢,٦٠٢,٣٨٦)	(٢,٧٩٣,١٤٣)	٧٤١,٩٣٢	فروقات ترجمة العملات الأجنبية
٣٥,٢٧٣,٩٦٢	٥٧,٤٩٢,١٦٥	٦٢,٢٠٤,٠٠١	الرصيد الختامي

يلخص الجدول التالي أحدث المعلومات المالية المتاحة لشركة مجموع الجزائر للدواء كما في ٣١ مارس ٢٠٢٥ م و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م وللفترة/ السنة المنتهية في ذلك التاريخ:

٣١ مارس ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	
١١٨,٣٤٨,٧١٧	٢٠٥,١٥٠,١٩٨	١٨٨,٣٥٣,٥٦٨	إجمالي الموجودات
٤٦,٢٨٣,١٤١	٨٧,٨١٩,٢٤٩	٦١,٤٠٦,٦٢٨	إجمالي المطلوبات
٧٢,٠٦٥,٥٧٦	١١٧,٣٣٠,٩٤٩	١٢٦,٩٤٦,٩٤٠	إجمالي حقوق الملكية
٣,٥٩٦,٢٠٤	٣٧,٩٠٤,٤٣٩	٨,١٠١,٨٤٤	نتائج الفترة / السنة

٥-١ قدمت الشركة ضمانات شركات إلى بنوك محلية في الجزائر لدعم شركة مجموع الجزائر للدواء في الحصول على تسهيل بنكي بغرض للنفقات الرأسمالية ومتطلبات رأس المال العامل، راجع الإيضاح ١٢.

٥-٢ لدى المجموعة استثمار في مشروع مشترك آخر في الجزائر، وهو مشروع مجموع هاب فارما. كما في ٣١ مارس ٢٠٢٥ م، كان استثمار المجموعة في هذه الشركة المستثمر فيها منخفض القيمة بشكل كامل.

شركة مصنع جمجوم للأدوية
(شركة مساهمة سعودية)

الإيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥ م
(بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٦. المخزون

يشتمل المخزون على ما يلي:

٣١ مارس ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	
٩٢,١٢٩,٢١٢	٩٣,٦٨٩,١٩٣	٩٦,١٣١,٥٣١	المواد الخام
٤٢,٨٠٣,٨٩٢	٥١,٤٤٣,٩٥٤	٥١,٥٨٢,٠٠٣	مواد التعبئة
٩,٩١٩,٥٦٨	٦,٦٢٢,٧٠٨	٦,٩٩٧,٨٤١	أعمال تحت التنفيذ
٧٥,١٦٩,٠٣٦	١٢١,٨٣١,٧٣١	٩٥,٨٣٤,٠٣٤	البضاعة تامة الصنع
٨,٣٥٣,١٨٠	٥,٤٦٤,٥٧٠	٥,٦٤٤,٨٣٧	البضائع في الطريق
١٣,٣٢٩,٥٤٨	١٤,٨٨٨,٣٥٢	١٥,٧٥٨,٢٣٦	المخازن وقطع الغيار
٢٤١,٧٠٤,٤٣٦	٢٩٣,٩٤٠,٥٠٨	٢٧١,٩٤٨,٤٨٢	
(١٨,٦٠٢,٠٥٢)	(٢٣,٠٦٠,٢٠٧)	(٢٦,١٩٠,٠٠٤)	
٢٢٣,١٠٢,٣٨٤	٢٧٠,٨٨٠,٣٠١	٢٤٥,٧٥٨,٤٧٨	مخصص للمخزون (إيضاح ٦-١)

١-٦ فيما يلي الحركة في مخصص المخزون:

٣١ مارس ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	
١٧,١١٧,٣٦٧	١٧,١١٧,٣٦٧	٢٣,٠٦٠,٢٠٧	الرصيد الافتتاحي
٤,٣٥٢,٣٢٢	١٨,٤٣٥,٥١٣	٤,٨٩٩,٣٩١	المخصص خلال الفترة
(٢,٨٢١,٧٩٣)	(١٢,٥١٧,٦٢٥)	(١,٧٦٩,٥٩٨)	المشطوب خلال الفترة
(٤٥,٨٤٤)	٢٤,٩٥٢	٤	فروقات ترجمة العملات الأجنبية
١٨,٦٠٢,٠٥٢	٢٣,٠٦٠,٢٠٧	٢٦,١٩٠,٠٠٤	الرصيد الختامي

٢-٦ بلغت قيمة المخزون المثبت كمصروفات خلال الفترة ١٠٥,٧ مليون ريال سعودي (٣١ مارس ٢٠٢٤ م: ٨٦,٨ مليون ريال سعودي).

٧. الذمم المدينة التجارية

٣١ مارس ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	
٥٤٩,٧٣٧,٧٢٦	٤٤٣,٥٢٠,٣٧٩	٧٠٧,١٠٧,٣٢٧	ذمم مدينة تجارية، بالصافي (إيضاح ٧-١)

١-٧ تشتمل الذمم المدينة التجارية على ما يلي:

٣١ مارس ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	
٢٩٩,٣٦٤,٩٦٨	٢٥٩,٧٢٧,٥٣١	٣٩٠,٣١٢,١٣٠	الذمم المدينة التجارية - أطراف خارجية
٢٦٤,٦٥٢,٤٨٥	٢٠٦,٠٣٥,٥٦٤	٣٤٣,٢٠٤,٣٠٥	ذمم مدينة تجارية - أطراف ذات علاقة (إيضاح ١٤)
٥٦٤,٠١٧,٤٥٣	٤٦٥,٧٦٣,٠٩٥	٧٣٣,٥١٦,٤٣٥	
(١٤,٢٧٩,٧٢٧)	(٢٢,٢٤٢,٧١٦)	(٢٦,٤٠٩,١٠٨)	يخصم: مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة (إيضاح ٧-٢)
٥٤٩,٧٣٧,٧٢٦	٤٤٣,٥٢٠,٣٧٩	٧٠٧,١٠٧,٣٢٧	

شركة مصنع جمجوم للأدوية
(شركة مساهمة سعودية)

الإيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥ م
(بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٧. الذمم المدينة التجارية (يتبع)

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

٣١ مارس ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	
١١,١٣٢,٧٠٣	١١,١٣٢,٧٠٣	٢٢,٢٤٢,٧١٦	الرصيد الافتتاحي
٣,١٨٠,٣٦٣	١١,٣٨٦,٢٠٨	٤,١٦١,٠٨٢	مخصص خلال الفترة / السنة
(٣٣,٣٣٩)	(٢٧٦,١٩٥)	٥,٣١٠	فروقات ترجمة العملات الأجنبية
١٤,٢٧٩,٧٢٧	٢٢,٢٤٢,٧١٦	٢٦,٤٠٩,١٠٨	الرصيد الختامي

٣-٧ كما في ٣١ مارس ٢٠٢٥ م، يمثل أكبر أربعة عملاء حوالي ٨٦٪ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م: ٨٥٪) من إجمالي الذمم المدينة التجارية القائمة. إلا أن المجموعة قامت بتقييم تركيز المخاطر فيما يتعلق بالذمم المدينة وإدارة تعرضها من خلال تطبيق سياسات رقابة ائتمانية صارمة مع عملائها.

٤-٧ يعرض الجدول التالي معلومات حول التعرض لمخاطر الائتمان والخسائر الائتمانية المتوقعة للذمم المدينة التجارية من العملاء كما في ٣١ مارس ٢٠٢٥ م و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م.

متأخر السداد ولكن غير منخفض القيمة				٣١ مارس ٢٠٢٥ م		
٣٦٠ - ١٨٠	يوم	١٨٠-٩٠ يوم	٩٠ - ٠ يوم	الإجمالي	غير متأخر السداد ولا منخفض القيمة	إجمالي القيمة الدفترية
٣٠,٤٤٢,٥٧٥	٥,١٦٦,٥٩٥	١,١٧١,٣٠٤	٧٥,٣٨٠,٢٦٨	٦٢١,٣٥٥,٦٩٣	٧٣٣,٥١٦,٤٣٥	مخصص الخسارة
١٢,٥٢٣,٥٧٩	٨٦٤,٣٢٠	٨٧,٢٠٤	٧٢٥,٤١٦	٥,٥٦١,٢٤٣	٢٦,٤٠٩,١٠٨	معدل المتوسط المرجح للخسارة
%٤١,١٤	%١٦,٧٣	%٧,٤٥	%٠,٩٦	%٠,٩٠	%٣,٦٠	
متأخر السداد ولكن غير منخفض القيمة				٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م		
٣٦٠ - ١٨٠	يوم	١٨٠-٩٠ يوم	٩٠ - ٠ يوم	الإجمالي	غير متأخر السداد ولا منخفض القيمة	إجمالي القيمة الدفترية
٣٠,٠٦٧,٣١٧	٣,٨٩٢,٥٢١	١٩,٣٥١,٠٠٣	١٢١,٥٧٢,٢٩٤	٢٩٠,٨٧٩,٩٦٠	٤٦٥,٧٦٣,٠٩٥	مخصص الخسارة
١٥,١٩٨,٠٨٨	٦٤٠,٨٢٤	١,٦٥١,٦٠٥	٢,١١٥,٦٣٥	٢,٦٣٦,٥٦٤	٢٢,٢٤٢,٧١٦	معدل المتوسط المرجح للخسارة
%٥٠,٥٥	%١٦,٤٦	%٨,٥٣	%١,٧٤	%٠,٩١	%٤,٧٨	

٨. رأس المال

فيما يلي رأس المال كما في ٣١ مارس ٢٠٢٥ م و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م:

عدد الأسهم ما لم يذكر خلاف ذلك	الأسمه العادية
٣١ مارس ٢٠٢٥ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
٧٠,٠٠٠,٠٠٠	٧٠,٠٠٠,٠٠٠
٧٠,٠٠٠,٠٠٠	٧٠,٠٠٠,٠٠٠
٧٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٧٠٠,٠٠٠,٠٠٠
ريال سعودي	ريال سعودي

المصدرة في بداية الفترة / السنة
المصدرة في نهاية الفترة / السنة، المدفوعة بالكامل
الأسمه المصرح بها - بقيمة اسمية ١٠ ريال سعودي

شركة مصنع جمجوم للأدوية (شركة مساهمة سعودية)

الإيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥ م
(بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٨. رأس المال (يتبع)

٨-١ كما في ٣١ مارس ٢٠٢٥ م و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م، فإن المساهمين الرئيسيين للمجموعة هم السيد يوسف محمد صالح جمجوم والسيد محمود يوسف جمجوم ويمتلكون ٤١,٦٥٪ و ٥,٦٠٪ من حقوق الملكية، على التوالي. يعد السيد يوسف محمد صالح جمجوم الطرف المسيطر النهائي على المجموعة.

٨-٢ في ٢٤ فبراير ٢٠٢٥ م (الموافق ٢٥ شعبان ١٤٤٦ هـ)، وافق مجلس إدارة الشركة على توزيع أرباح مرحلية بمبلغ ١٠٢,٢ مليون ريال سعودي للنصف الثاني من عام ٢٠٢٤ (١,٤٦ ريال سعودي للسهم لإجمالي عدد ٧٠,٠٠٠,٠٠٠ سهم، وهو ما يمثل ١٤,٦٪ من القيمة الاسمية لكل منها).

٩. الزكاة وضريبة الدخل المستحقة

خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥ م، سجلت المجموعة مصروف زكاة وضريبة دخل بقيمة ٦,٨ مليون ريال سعودي (٣١ مارس ٢٠٢٤ م: ٩,٨ مليون ريال سعودي)، وفيما يلي الحركة في الزكاة وضريبة الدخل المستحقة:

٣١ مارس ٢٠٢٥ م			الرصيد في ١ يناير (مراجع) المحمل للفترة فروقات ترجمة العملات الأجنبية الرصيد في ٣١ مارس (غير مراجع)
الإجمالي	ضريبة الدخل	الزكاة	
٢٨,٧٩٧,١٤٩	٣,٨٢٣,٤٠٢	٢٤,٩٧٣,٧٤٧	
٦,٧٧٢,٣٢١	٦٧١,٩٢٨	٦,١٠٠,٣٩٣	
٦,٠٨٢	٦,٠٨٢	--	
٣٥,٥٧٥,٥٥٢	٤,٥٠١,٤١٢	٣١,٠٧٤,١٤٠	
٣١ مارس ٢٠٢٤ م			الرصيد في ١ يناير (مراجع) المحمل للفترة فروقات ترجمة العملات الأجنبية الرصيد في ٣١ مارس (غير مراجع)
الإجمالي	ضريبة الدخل	الزكاة	
٢٥,٥٠٩,٢٨٦	٢,٤٩٢,٤٨٠	٢٣,٠١٦,٨٠٦	
٩,٧٦٣,٧٤٦	٩٧٨,٣٤٦	٨,٧٨٥,٤٠٠	
(١,١٧٤,٠٩٧)	(١,١٧٤,٠٩٧)	--	
٣٤,٠٩٨,٩٣٥	٢,٢٩٦,٧٢٩	٣١,٨٠٢,٢٠٦	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م			الرصيد في ٣١ ديسمبر (مراجع)
الإجمالي	ضريبة الدخل	الزكاة	
٢٨,٧٩٧,١٤٩	٣,٨٢٣,٤٠٢	٢٤,٩٧٣,٧٤٧	

أ) موقف الربوط

قامت الشركة بتقديم إقرارات زكوية للسنوات حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م إلى هيئة الزكاة والضريبة والجمارك ("الهيئة") وحصلت على شهادة زكاة صالحة حتى ٣٠ أبريل ٢٠٢٥ م. لاحقاً لتاريخ نهاية الفترة، قامت الشركة بتقديم إقرارها الزكوي للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م.

تم الانتهاء من الربوط الزكوية مع الهيئة للسنوات حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م ولللسنوات المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م و ٢٠٢٢ م و ٢٠٢٣ م. لم تستلم الشركة أي ربوط للسنوات المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م و ٢٠٢٠ م.

ب) ضريبة الدخل

يتم احتساب ضريبة الدخل وفقاً للأنظمة الضريبية المعمول بها في الشركة التابعة الأجنبية. قدمت الشركة التابعة إقرار ضريبة الدخل حتى السنوات المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م. تمت الموافقة على ربوط ضريبة الدخل مع مصلحة الضرائب المصرية حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م. لم تستلم الشركة أي ربوط للسنوات المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م حتى ٢٠٢٣ م.

شركة مصنع مجموع للأدوية
(شركة مساهمة سعودية)

الإيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥ م
(بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٠. الإيرادات

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

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		
٢٠٢٤ م	٢٠٢٥ م	
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	
٣٣٤,٣٢٨,٨٠٧	٣٩٧,٨٨٢,١٥٢	الإيرادات حسب القطاعات المقرر عنها
٥١,١٣٢,٨٣٣	٥٩,٦٤٤,٣٤١	المنتجات الصيدلانية
٣٨٥,٤٦١,٦٤٠	٤٥٧,٥٢٦,٤٩٣	منتجات صحية استهلاكية
		الإجمالي
٢٥٣,٥٢٣,٧٧٣	٣١٥,٤٥٧,١٤٤	الأسواق الجغرافية الرئيسية
٤٥,٧٩٩,٠٠١	٥٣,٢١٠,٠٦٦	المملكة العربية السعودية
٣٤,١٩٤,٨١٠	٤٠,٠٨٦,٤٨٥	الخليج
٢٥,٤١٣,٩٣٤	١٨,٣٠٩,٧٨٢	العراق
٢٦,٥٣٠,١٢٢	٣٠,٤٦٣,٠١٦	مصر
٣٨٥,٤٦١,٦٤٠	٤٥٧,٥٢٦,٤٩٣	شمال إفريقيا وأسواق التصدير الأخرى
		الإجمالي

١١. صافي الإيرادات / (التكاليف) التمويلية

يتكون صافي الإيرادات / (التكاليف) التمويلية للفترة مما يلي:

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		
٢٠٢٤ م	٢٠٢٥ م	
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	
٢,٧٢٢,٠١٧	١,٤١٦,٢٣٧	الإيرادات التمويلية
--	٣٩٨,٠٣٦	الربح من الحسابات تحت الطلب
٢,٧٢٢,٠١٧	١,٨١٤,٢٧٣	ربح العملات الأجنبية
		إجمالي الإيرادات التمويلية
١٤٦,٥٤١	٩٦,٠١٠	التكاليف التمويلية
٢٧,٣٨٢	٣٤,٣٤٥	المصروفات البنكية
٣٩,٣١٧	٢٧,٩٨٨	مصروفات تمويلية على عقود إيجار
١٨,٨١٩,٦٣٠	--	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة - صافي التغير
١٩,٠٣٢,٨٧٠	١٥٨,٣٤٣	في القيم العادلة
		خسائر العملات الأجنبية
		إجمالي التكاليف التمويلية

شركة مصنع جمجوم للأدوية
(شركة مساهمة سعودية)

الإيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥ م
(بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٢. الارتباطات والالتزامات المحتملة

لدى المجموعة الارتباطات والالتزامات المحتملة التالية:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	
١٠,٠٩٦,٩٥١	٧,١١٠,٤٢٩	خطابات ضمان
٤٠,٤٧٦,٤٣٠	٥٨,٤٦٨,١٣٢	ضمان الشركات (إيضاح ١٢-١)
٥,٣٢٤,١١٨	٥,٤٥٢,٩٨٨	الالتزامات التعاقدية (إيضاح ١٢-٢)

١٢-١ يمثل هذا البند ضمان الشركات الذي قدمته المجموعة للبنوك المحلية في الجزائر لصالح الشركة المستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية، شركة جمجوم الجزائر للدواء. ويتضمن هذا المبالغ التالية:

- مبلغ ٣٦,٥ مليون ريال سعودي لدعم متطلبات رأس المال العامل .
- مبلغ ٢١,٩ مليون ريال سعودي لدعم تمويل خطوط الإنتاج الإضافية في منشأتها الحالية.

وتم تقديم الضمانات بنسبة حصة ملكية الشركة في الشركات المستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية.

كما في ٣١ مارس ٢٠٢٥ م، قامت الشركة بإثبات مخصص للخسائر الائتمانية المتوقعة بقيمة ١,١ مليون ريال سعودي على إجمالي مبلغ ضمان الشركات المقدم من الشركة لصالح شركتها المستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية في الجزائر. يقتصر الحد الأقصى للتعرض على القيمة الإجمالية لهذا الضمان.

١٢-٢ تمثل الالتزامات التعاقدية التزامات المجموعة المتعلقة بالأعمال المدنية للأعمال الرأسمالية تحت التنفيذ والتي لم تكتمل بعد (إيضاح ٤).

١٣. ربحية السهم

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

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		
٢٠٢٤ م (غير مراجعة)	٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	
١٠٢,٩٦٩,٣٩٦	١٥٧,٠٣٤,٨١٤	صافي ربح الفترة
٧٠,٠٠٠,٠٠٠	٧٠,٠٠٠,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية المصدرة
١,٤٧	٢,٢٤	ربحية السهم الأساسية والمخفضة (بالريال السعودي)

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

شركة مصنع مجموع للأدوية
(شركة مساهمة سعودية)

الإيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥ م
(بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٤. المعاملات والأرصدة مع الأطراف ذات العلاقة

خلال السياق 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 بشراء البضائع والخدمات والمبيعات التي تتم معالجتها من خلال الشركات الشقيقة (الشركات الشقيقة هي الأطراف المتعلقة بالمجموعة أو مساهمي الشركة) وفقاً للاتفاقية المشتركة المبرمة. وتتم هذه المعاملات بأسعار متفق عليها.

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

اسم الطرف ذي العلاقة		العلاقة	
شركة المجموع للطباعة		ملكية مشتركة للطرف المسيطر النهائي	
مجموع للوكالات العامة		سيطرة أفراد العائلة المقربين للطرف المسيطر النهائي	
مخزن أدوية مجموع		سيطرة أفراد العائلة المقربين للطرف المسيطر النهائي	
شركة مصنع تيجان الفاتح المحدودة		سيطرة أفراد العائلة المقربين للطرف المسيطر النهائي	
وكالة سماء الحلم للسفر والسياحة		سيطرة أفراد العائلة المقربين للطرف المسيطر النهائي	
شركة مجموع الجزائر للدواء		سيطرة مشتركة	
مجموع هاب فارما المحدودة		سيطرة مشتركة	
فيما يلي أرصدة الأطراف ذات العلاقة الناشئة من المعاملات:			
الاسم	طبيعة المعاملات	مبلغ المعاملات	الرصيد الختامي
		٣١ مارس ٢٠٢٥ م	٣١ مارس ٢٠٢٥ م
		٣١ مارس ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
<u>المستحق من أطراف ذات علاقة ضمن ذمم مدينة تجارية:</u>			
مخزن أدوية مجموع	بيع منتجات ^١	٢٥٤,١٥٥,٢٦٦	٢٣٤,٩٦٨,٢٢٨
عمولة توزيع		٤٢٠,٧٨٩	٨٧٢,٧٢٣
شركة مجموع الجزائر للدواء	بيع منتجات ^١	٣,١١٥,٩٩٤	--
			٢٠٦,٠٣٥,٥٦٤ ^٣
			٣٤٠,٥٥٦,٧٣٣ ^٢
			٢,٦٤٧,٥٧٢
			٢٠٦,٠٣٥,٥٦٤ ^٣
			٣٤٣,٢٠٤,٣٠٥
<u>المستحق من الأطراف ذات العلاقة ضمن موجودات متداولة أخرى:</u>			
مجموع هاب فارما المحدودة	القرض المستحق ^٢	--	١٧,٤٥٢,٠٢٨
شركة مجموع الجزائر للدواء	بيع مواد خام	١,٧١٩,٤٥٣	٢,٨٢٠,٤٧٤
			٣٧٠,٢١٩
			١٧,٨٢٢,٢٤٧
			١٩,٦٣٩,٩٠٣
			(١٧,٤٥٢,٠٢٨)
			٣٧٠,٢١٩
			٢,١٨٧,٨٧٥
يخصم: مخصص لخسارة الانخفاض في قيمة المستحق من طرف ذي علاقة (إيضاح ١٤-١)			

^١ يمثل ذلك مبلغ المبيعات الإجمالي.

^٢ يمثل الرصيد قرضاً 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 وفقاً لمتطلبات إطار التقرير المالي المنطبق. راجع الإيضاح ٧ للمعلومات حول التعرض للمخاطر الائتمانية.

شركة مصنع جمجوم للأدوية
(شركة مساهمة سعودية)

الإيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥ م
(بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٤. المعاملات والأرصدة مع الأطراف ذات العلاقة (يتبع)

الاسم	طبيعة المعاملات	مبلغ المعاملات	الرصيد الختامي
		٣١ مارس ٢٠٢٥ م	٣١ مارس ٢٠٢٤ م
		٣١ مارس ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
<u>المستحق لأطراف ذات علاقة تحت ذمم دائنة تجارية ومطلوبات متداولة أخرى:</u>			
جمجوم للوكالات العامة	مشتريات	١١٣,٢٠٩	٦٠,٩٥٠
شركة الجمجوم للطباعة	مشتريات	٢,١٢٧,٢٠٤	٢,٨٦٣,٠٧٥
وكالة سماء الحلم للسفر والسياحة	خدمات مقدمة	١,٥٥٤,٥١٠	٩٣٥,٨٣٩
شركة مصنع تيجان الفاتح المحدودة	مشتريات - مواد تغليف	٣,٣٨٠,٨٢٢	٤,٩٥٩,١٣٠
			٢,٨١٩,٩٧١
			٢,٩٩٣,٧١٣
			٤,٤٦٥,٢٠٧
			٥,٣٢٨,٣٥٩

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

٣١ مارس ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)
١١,٦٣٥,٢٥٥	١١,٦٣٥,٢٥٥	١٧,٤٥٢,٠٢٨
٧٢٧,٠٩٧	٥,٨١٦,٧٧٣	--
١٢,٣٦٢,٣٥٢	١٧,٤٥٢,٠٢٨	١٧,٤٥٢,٠٢٨
		الرصيد الافتتاحي
		المكون خلال الفترة/السنة
		الرصيد الختامي

١٤-٢ 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 ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	
٥,٤٧٤,٤٧٠	٦,٦٥٥,٨٦٨	منافع الموظفين قصيرة الأجل
١٧٠,١٧٤	١,٤٥٩,٦٨٣	منافع الموظفين طويلة الأجل
١,٣٤٣,٦٣٨	١,١٣١,٣٠١	مكافآت مجلس الإدارة واللجان الأخرى

شركة مصنع جمجوم للأدوية (شركة مساهمة سعودية)

الإيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥ م
(بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

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.

لكل وحدة من وحدات الأعمال الاستراتيجية، يقوم صناع القرارات التشغيلية الرئيسيين 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 القطاعات المبلغة عنها لصناع القرارات التشغيلية الرئيسيين والمتضمنة لبنود منسوبة مباشرة لقطاع بعينه وكذلك تلك التي يمكن توزيعها على أساس معقول. المعلومات المتعلقة بنتائج كل التقارير القطاعية متضمنة أدناه. يتم قياس الأداء على أساس إجمالي الربح من القطاع، كما هو وارد في تقارير الإدارة الداخلية التي تتم مراجعتها من قبل صناع القرارات التشغيلية الرئيسيين. ولم يتم الإبلاغ عن أي إيرادات بين القطاعات خلال الفترة. يمثل الجدول التالي المعلومات القطاعية للفترة المنتهية في ٣١ مارس:

التفصيل	المنتجات الصيدلانية		المنتجات الصحية الاستهلاكية		الإجمالي	
	٢٠٢٥ م	٢٠٢٤ م	٢٠٢٥ م	٢٠٢٤ م	٢٠٢٥ م	٢٠٢٤ م
	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)
الإيرادات	٣٩٧,٨٨٢,١٥٢	٣٣٤,٣٢٨,٨٠٧	٥٩,٦٤٤,٣٤١	٥١,١٣٢,٨٣٣	٤٥٧,٥٢٦,٤٩٣	٣٨٥,٤٦١,٦٤٠
تكلفة الإيرادات	(١٤٢,٥٨١,٢٣٢)	(١١٨,٧٩٣,٧١٠)	(٢٢,٠٩٩,٤٣٨)	(١٧,٢٦٤,٦١٥)	(١٦٤,٦٨٠,٦٧٠)	(١٣٦,٠٥٨,٣٢٥)
مجمّل الأرباح القطاعية	٢٥٥,٣٠٠,٩٢٠	٢١٥,٥٣٥,٠٩٧	٣٧,٥٤٤,٩٠٣	٣٣,٨٦٨,٢١٨	٢٩٢,٨٤٥,٨٢٣	٢٤٩,٤٠٣,٣١٥

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 عن الإيرادات، في حين تتركز الموجودات غير المتداولة في القطاع بشكل رئيسي في المملكة العربية السعودية ومصر.

العميل الرئيسي

بلغت الإيرادات من عميلين من قطاعي منتجات الأدوية والمنتجات الصحية الاستهلاكية للمجموعة حوالي ٣١٥,١ مليون ريال سعودي (٣١ مارس ٢٠٢٤ م: ٢٣٧,٦ مليون ريال سعودي) من إجمالي إيرادات المجموعة.

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 آخر قوائم مالية سنوية.

الإيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥ م
(بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٦. إدارة المخاطر المالية (يتبع)

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.

عند 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 في المستوى (١) القابلة للملاحظة للأصل أو الالتزام، سواء 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).

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 ٢٠٢٥ م و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م، تم تصنيف الموجودات المالية للمجموعة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة في الشركات العامة المدرجة ضمن المستوى ١ من التسلسل الهرمي للقيمة العادلة بقيمة ٦٠٨,٧٤٩ ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م: ٦٣٦,٧٣٧ ريال سعودي).

١٧. المعايير الجديدة والتفسيرات والتعديلات

(أ) المعايير والتفسيرات والتعديلات الصادرة لكنها غير سارية المفعول بعد

فيما يلي المعايير والتفسيرات والتعديلات التي صدرت ولكن لم تطبق حتى تاريخ إصدار القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة 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 الأولية الموحدة المختصرة عند تطبيق المعايير أو التفسيرات والتعديلات، حيثما انطبق.

شركة مصنع جمجوم للأدوية
(شركة مساهمة سعودية)

الإيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥ م
(بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٧. المعايير الجديدة والتفسيرات والتعديلات (يتبع)

(أ) المعايير والتفسيرات والتعديلات التي صدرت لكنها غير سارية المفعول بعد (يتبع)

ساري اعتباراً من الفترات
التي تبدأ من أو بعد
التاريخ التالي

المعيار / التفسير	البيان
المعيار الدولي للتقرير المالي ٩ والمعيار الدولي للتقرير المالي ٧	التعديلات على تصنيف وقياس الأدوات المالية والعقود التي تشير إلى الكهرباء المستمدة من الطبيعة
المعيار الدولي للتقرير المالي ١، والمعيار الدولي للتقرير المالي ٧، والمعيار الدولي للتقرير المالي ٩، والمعيار الدولي للتقرير المالي ١٠، ومعيار المحاسبة الدولي ٧	التحسينات السنوية على المعايير المحاسبية للمعايير الدولية للتقرير المالي
المعيار الدولي للتقرير المالي ١٨	العرض والإفصاح في القوائم المالية
المعيار الدولي للتقرير المالي ١٩	الشركات التابعة التي لا تخضع للمساءلة العامة:
المعيار الدولي للتقرير المالي ١٠ ومعيار المحاسبة الدولي ٢٨	الإفصاحات بيع أو مساهمة الموجودات بين مستثمر ما وشركته الزميلة أو المشروع المشترك (التعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي ١٠ ومعيار المحاسبة الدولي ٢٨)

(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 ٢٠٢٥ م،
لكنها لم يكن لها تأثير جوهري على القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة للمجموعة:

ساري اعتباراً من الفترات
التي تبدأ بعد التاريخ التالي

المعيار / التفسير	البيان
معيار المحاسبة الدولي ٢١	عدم قابلية التبادل - التعديلات على معيار المحاسبة الدولي ٢١ - آثار التغيرات في أسعار صرف العملات الأجنبية

١٨. الأحداث اللاحقة

لم تحدث أي أحداث لاحقة كبيرة منذ الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥ م من شأنها التأثير بشكل جوهري على
المركز المالي للمجموعة كما هو موضح في هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة.

١٩. تاريخ اعتماد القوائم المالية للإصدار

تمت الموافقة على هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة واعتمادها للإصدار من قبل مجلس إدارة الشركة
في ٢٩ أبريل ٢٠٢٥ م الموافق ١ ذو القعدة ١٤٤٦ هـ.