

شركة مصنع جمجوم للأدوية
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)
القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م
مع
تقرير مراجع الحسابات المستقل



KPMG Professional Services
Zahran 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 في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م لشركة مصنع جمجوم للأدوية ("الشركة") وشركاتها التابعة ("المجموعة") المكونة من:

- قائمة المركز المالي الموحدة المختصرة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م؛
- القوائم الموحدة المختصرة للربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م؛
- قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة المختصرة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م؛
- قائمة التدفقات النقدية الموحدة المختصرة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م؛ و
- الإيضاحات حول القوائم 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. إن مسؤوليتنا 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 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 طبقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، وبالتالي فإنه لا يمكننا الحصول على تأكيد بأننا سنعلم بجميع الأمور الهامة التي يمكن التعرف عليها خلال عملية المراجعة. وعليه، فإننا لن نبدي رأي مراجعة.

الاستنتاج

استناداً إلى فحصنا، لم يلفت انتباهنا شيء يجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة المرفقة في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م لشركة مصنع جمجوم للأدوية وشركاتها التابعة 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 الشطيري
رقم الترخيص ٤٥٤



جدة، في ٣ أكتوبر ٢٠٢٢م
الموافق ٨ ربيع الأول ١٤٤٤هـ

KPMG Professional Services, a professional closed joint stock company registered in the Kingdom of Saudi Arabia. With the paid-up capital of (١٠٠٠٠٠٠٠٠) SAR. (Previously known as "KPMG Al Fozan & Partners Certified Public Accountants") A non-partner member firm of the KPMG global organization of independent member firms affiliated with KPMG International Limited, a private English company limited by guarantee. All rights reserved.

كي بي إم جي للاستشارات المهنية شركة مبنية مساهمة مغلقة، مسجلة في المملكة العربية السعودية، رأسماله (٢٥٠٠٠٠٠٠٠٠) ريال سعودي مدفوع بالكامل، المسماة سابقاً "شركة كي بي إم جي الفوزان وشركاه محاسبون ومراجعون قانونيون". وهي عضو غير شريك في الشبكة العالمية للشركات كي بي إم جي المستقلة والتابعة لـ كي بي إم جي العالمية المحدودة، شركة الجزيرة محدودة بضمان. جميع الحقوق محفوظة.

Commercial Registration of the headquarters in Riyadh is ١٠١٠٤٢٥٩٤٤.

شركة مصنع جمجوم للأدوية
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)
قائمة المركز المالي الموحدة المختصرة
(المبالغ بالريالات السعودية، ما لم يذكر خلاف ذلك)

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (غير مراجعة)	الإيضاح	
الموجودات			
٧١١,٩٠٢,٧٧٨	٧٢٩,٧٥٣,٨٧٠	٤	ممتلكات وآلات ومعدات
١,٩٦٧,٠١٢	٢,٢٥٥,٨٩٣		أصل حق الاستخدام
١٤,٧٨٥,٥٧٧	١٤,٠٣٢,٠٢٧		موجودات غير ملموسة
٣,٩٤١,٢٣٢	٣,٨١٢,٩٤٦	٥	شركات مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية
١٩,٥٦٦	١٩,٥٦٦	٨	استثمار بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٧٣٢,١١٦,١٦٥	٧٤٩,٨٧٤,٣٠٢		الموجودات غير المتداولة
١٣٥,١٦٥,٤٨٣	١٤٠,٩٢٢,٣٨٥	٦	مخزون
٣٦٦,٩٠٢,٥٨٦	٤٤٧,١٨٣,٢٠٤	٧	الذمم المدينة التجارية
٤٦,٨٦٩,١٨٦	٦٣,١٣٥,١٦٧		مدفوعات مقدما وذمم مدينة أخرى
٣٨,١٠٩,٧٤٦	٦,٧٥٩,٠٧٣	٨	استثمارات أخرى
١١٢,٦٢٩,٧٣٦	٩٩,٦٥١,٦٧١		النقد وما في حكمه
٦٩٩,٦٧٧,٢٣٧	٧٥٧,٦٥١,٥٠٠		الموجودات المتداولة
١,٤٣٢,٢٩٣,٤٠٢	١,٥٠٧,٥٢٥,٨٠٢		إجمالي الموجودات
حقوق الملكية			
١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٩	رأس المال
--	٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٩	الزيادة المقترحة في رأس المال
٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠	احتياطي نظامي
(٣٧,٨٧٥,٢٧٣)	(٤٠,٣٤٥,٤٢٢)		احتياطي ترجمة عملات أجنبية
١,١١٩,٥١٠,٣٧٦	٥٥٢,٢٩٨,١٦٣		أرباح مبقاة
١,٢٣١,٦٣٥,١٠٣	١,٢٦١,٩٥٢,٧٤١		إجمالي حقوق الملكية
المطلوبات			
١,٧١٧,٩٥٣	٢,٤٠٤,٠٥١		مطلوبات عقود إيجار
٦٠,٥٧٦,١٨٥	٦٢,٦٥٨,٣١٦		منافع الموظفين
٦٢,٢٩٤,١٣٨	٦٥,٠٦٢,٣٦٧		المطلوبات غير المتداولة
٢٤٩,٠٥٩	٢٢٠,٩٢٨		مطلوبات عقود إيجار
١١٨,٣٧٠,٧٥٠	١٦٨,٩٣٠,٤٠٨		ذمم دائنة تجارية ومطلوبات متداولة أخرى
١٩,٧٤٤,٣٥٢	١١,٣٥٩,٣٥٨	١١	ذمم دائنة للزكاة وضريبة الدخل
١٣٨,٣٦٤,١٦١	١٨٠,٥١٠,٦٩٤		المطلوبات المتداولة
٢٠٠,٦٥٨,٢٩٩	٢٤٥,٥٧٣,٠٦١		إجمالي المطلوبات
١,٤٣٢,٢٩٣,٤٠٢	١,٥٠٧,٥٢٥,٨٠٢		إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات



المدير المالي



الرئيس التنفيذي



نائب الرئيس

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ٢٢ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة.

شركة مصنع جمجوم للأدوية
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)
قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
(المبالغ بالريالات السعودية، ما لم يذكر خلاف ذلك)

الإيضاح	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو	
	٢٠٢٢ م	٢٠٢١ م	٢٠٢٢ م	٢٠٢١ م
إيرادات	٢٣٨,٢٩٧,٩٢١	١٩٣,٠٥٣,٦٢٢	٤٨٢,٠٨١,٠٤٦	٣١٤,٨٧٧,١٦٢
تكلفة الإيرادات	(٨٥,٢٣٤,٦٠٩)	(٦٨,٣٠٠,٦٥٩)	(١٦٤,٦٩٦,٦٠٠)	(١١٢,٧٥٧,٨٩٤)
مجمول الربح	١٥٣,٠٦٣,٣١٢	١٢٤,٧٥٢,٩٦٣	٣١٧,٣٨٤,٤٤٦	٢٠٢,١١٩,٢٦٨
مصروفات بيع وتوزيع	(٧٣,٧٨٨,٠٣١)	(٥١,٨٢٤,٤٦٢)	(١٣٩,٨٦٠,٢٧٨)	(٩٧,١٩٩,٩٧٠)
مصروفات عمومية وإدارية	(١٣,٤٩٧,٩٤٤)	(١٠,٩٦٨,٥١٣)	(٢٥,٩٠٩,٧٨٠)	(٢٠,١٩٠,٢٠١)
مصروفات بحث وتطوير	(٨,١٦٤,٧٧٦)	(١٢,٢٣٥,١٨٤)	(١٦,٥٨١,٤٥٥)	(٢٠,٢٦٣,٨١٥)
الربح التشغيلي	٥٧,٦١٢,٥٦١	٤٩,٧٢٤,٨٠٤	١٣٥,٠٣٢,٩٣٣	٦٤,٤٦٥,٢٨٢
صافي التكلفة التمويلية	(٤,٥٠١,٧٠٩)	(٤,٩٤١,٢٨٦)	(٣٣,٤٦٤,٤٨٦)	(٤,٥٦٢,٠٧٠)
الحصة في نتائج الاستثمار في الشركات المستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية، بعد خصم الضريبة	(١٠٠,٧٧٣)	(١٧,٤١٢)	(١٢٨,٢٨٦)	(٢٧,٠٤٥)
إيرادات أخرى، بالصافي	١,٠٣١,٤٥٣	٢٤٥,٩٥٨	١,٠٠٧,١٨٧	٤٤٥,٥٢٢
الربح قبل الزكاة وضريبة الدخل	٥٤,٠٤١,٥٣٢	٤٥,٠١٢,٠٦٤	١٠٢,٤٤٧,٣٤٨	٦٠,٣٢١,٦٨٩
مصروفات الزكاة وضريبة الدخل	(٣,٦١٧,٩٩٤)	(٣,٨٢١,٨٣٠)	(٨,٤٩٢,٨٩٥)	(٨,١٤٨,٦٢٤)
صافي ربح الفترة	٥٠,٤٢٣,٥٣٨	٤١,١٩٠,٢٣٤	٩٣,٩٥٤,٤٥٣	٥٢,١٧٣,٠٦٥
الدخل الشامل الآخر:				
بنود معاد أو قد يعاد تصنيفها لاحقاً إلى الربح أو الخسارة:				
عمليات أجنبية - فروق ترجمة عملات أجنبية الفروق	(١,٣٨٥,١٩٦)	٣,٩٧٤,٢٧٤	(٢,٤٧٠,١٤٩)	٤,٠٥١,٩٨٩
(الخسارة) / الدخل الشامل الآخر للفترة	(١,٣٨٥,١٩٦)	٣,٩٧٤,٢٧٤	(٢,٤٧٠,١٤٩)	٤,٠٥١,٩٨٩
إجمالي الدخل الشامل للفترة	٤٩,٠٣٨,٣٤٢	٤٥,١٦٤,٥٠٨	٩١,٤٨٤,٣٠٤	٥٦,٢٢٥,٠٥٤
ربحية السهم (بالريال السعودي):				
الأساسية والمخفضة	١٥	٥,٠٤	٤,١٢	٩,٤٠
				٥,٢٢



المدير المالي



الرئيس التنفيذي



نائب الرئيس

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ٢٢ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة.

شركة مصنع مجموع للأدوية
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)
قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة المختصرة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م
(المبالغ بالريالات السعودية، ما لم يذكر خلاف ذلك)

الإجمالي	أرباح مبقاة	احتياطي ترجمة عملات أجنبية	احتياطي نظامي	الزيادة المقترحة في رأس المال	رأس المال	
١,١٧٩,٠٦٨,٢٢١	١,٠٦٢,٧٩٤,٠٧٢	(٣٣,٧٢٥,٨٥٢)	٥٠,٠٠٠,٠٠٠	--	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢١ م (مراجعة)
إجمالي الدخل الشامل:						
٥٢,١٧٣,٠٦٥	٥٢,١٧٣,٠٦٥	--	--	--	--	صافي ربح الفترة
٤,٠٥١,٩٨٩	--	٤,٠٥١,٩٨٩	--	--	--	الدخل الشامل الآخر
٥٦,٢٢٥,٠٥٤	٥٢,١٧٣,٠٦٥	٤,٠٥١,٩٨٩	--	--	--	
المعاملات مع المساهمين:						
(٤٦,٦٦٦,٦٦٦)	(٤٦,٦٦٦,٦٦٦)	--	--	--	--	توزيعات أرباح (الإيضاح ٢٠)
١,١٨٨,٦٢٦,٦٠٨	١,٠٦٨,٣٠٠,٤٧١	(٢٩,٦٧٣,٨٦٣)	٥٠,٠٠٠,٠٠٠	--	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م (غير مراجعة)
١,٢٣١,٦٣٥,١٠٣	١,١١٩,٥١٠,٣٧٦	(٣٧,٨٧٥,٢٧٣)	٥٠,٠٠٠,٠٠٠	--	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٢ م (مراجعة)
إجمالي الدخل الشامل:						
٩٣,٩٥٤,٤٥٣	٩٣,٩٥٤,٤٥٣	--	--	--	--	صافي ربح الفترة
(٢,٤٧٠,١٤٩)	--	(٢,٤٧٠,١٤٩)	--	--	--	الخسارة الشاملة الأخرى
٩١,٤٨٤,٣٠٤	٩٣,٩٥٤,٤٥٣	(٢,٤٧٠,١٤٩)	--	--	--	
--	(٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠)	--	--	٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠	--	الزيادة المقترحة في رأس المال (الإيضاح ٩)
المعاملات مع المساهمين:						
(٦١,١٦٦,٦٦٦)	(٦١,١٦٦,٦٦٦)	--	--	--	--	توزيعات أرباح (الإيضاح ٢٠)
١,٢٦١,٩٥٢,٧٤١	٥٥٢,٢٩٨,١٦٣	(٤٠,٣٤٥,٤٢٢)	٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م (غير مراجعة)



المدير المالي



الرئيس التنفيذي



نائب الرئيس

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ٢٢ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة.

شركة مصنع جمجوم للأدوية
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)
قائمة التدفقات النقدية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو
(المبالغ بالريالات السعودية، ما لم يذكر خلاف ذلك)

٢٠٢١ م	٢٠٢٢ م	الإيضاح	
التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية:			
٦٠,٣٢١,٦٨٩	١٠٢,٤٤٧,٣٤٨		الربح قبل الزكاة وضريبة الدخل
			التعديلات لـ:
١١,٣٢٨,٣٩٦	١١,٢٠٨,٦٠٤	٤	استهلاك
٨٨٤,١٤٧	٨٩٢,٠١٧		إطفاء
١٣٠,٢٥٦	١١٧,٥٠١		استهلاك موجودات حق استخدام
٤,٥٦٢,٠٧٠	٣٣,٤٦٤,٤٨٦	١٣	صافي التكلفة التمويلية / (الدخل)
٥٢٠,٩٨٣	—		الجزء غير المطفأ المدفوع من رسوم قرض صندوق التنمية الصناعية السعودي
١,٠٩٢,٦٧٦	(١٣٢,٥٤٢)		(ربح) / خسارة استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٢٧,٠٤٥	١٢٨,٢٨٦		الحصة في نتائج شركات مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية
١,٤٤٤,٤٢٥	٤٩٤,٩٧٥		مخصص خسائر ائتمانية متوقعة
٦٤٠,٤٣٥	٢,٥١٢,٥٤١		مخصص مخزون متقادم / بطيء الحركة
٦,٦٤٢,٧٤٨	٨,٦٥١,٢٦٢		مخصص منافع الموظفين
(٧١,٨٦٦)	(٢٦,٥١٣)		خسارة / (ربح) من استبعاد ممتلكات ومعدات
٨٧,٥٢٣,٠٠٤	١٥٩,٧٥٧,٩٦٥		
التغييرات في:			
٧,٠٠٤,٦٣١	(١٠٢,٨٥٦,٢٦٦)		ذمم مدينة تجارية وأخرى
(١٢,٧٣٢,٢٥٣)	(١٠,٠٠٢,٨٧٧)		مخزون
(٦,٨٨٦,١٩٦)	٥٣,٣٣٢,٩٢٠		ذمم دائنة تجارية ومطلوبات متداولة أخرى
٧٤,٩٠٩,١٨٦	١٠٠,٢٣١,٧٤٢		النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
(٥,٥٣٢,٥٧٥)	(٦,٥٦٩,١٣١)		منافع موظفين مدفوعة
(١٨,٥٣٠,١٧٣)	(١٦,٧٢٨,٩٨٩)	١١	الزكاة ومصروفات الضريبة المدفوعة
(١,١٣٩,٩٦٣)	(٣٨٦,٧٤٨)		تكلفة تمويلية مدفوعة
٤٩,٧٠٦,٤٧٥	٧٦,٥٤٦,٨٧٤		صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية:			
(٤٥,٥٣١,١٣٣)	(٥٩,٤٦٠,٦٤٠)		إضافات إلى ممتلكات وآلات ومعدات
(٧٤)	(١٣٨,٤٧٠)		إضافات إلى موجودات غير ملموسة
٧٢,٠٤٠	٥٦,٥٢٤		متحصلات من استبعاد ممتلكات وآلات ومعدات
(٣٨,٠٦٣,٠٣٠)	٣١,٤٨٣,٢١٣		استحواذ على استثمارات أخرى
(٨٢,٥٢٢,١٩٧)	(٢٨,٠٥٩,٣٧٣)		صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية:			
(٤٦,٦٦٦,٦٦٦)	(٦١,١٦٦,٦٦٦)	٢٠	توزيعات أرباح مدفوعة
(١٨,٩٠٠,٠٠٠)	—		مدفوعات قرض صندوق التنمية الصناعية السعودي
(٣١٣,٩٠٠)	(٢٩٨,٩٠٠)		مدفوعات مطلوبات عقود إيجار
(٦٥,٨٨٠,٥٦٦)	(٦١,٤٦٥,٥٦٦)		صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
(٩٩,٦٩٦,٢٨٨)	(١٢,٩٧٨,٠٦٥)		صافي التغيير في النقد وما في حكمه
٢٣٥,٥٤٥,٨٣١	١١٢,٦٢٩,٧٣٦		النقد وما في حكمه في بداية الفترة
١٣٥,٨٤٩,٥٤٣	٩٩,٦٥١,٦٧١		النقد وما في حكمه في نهاية الفترة



المدير المالي



الرئيس التنفيذي



نائب الرئيس

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ٢٢ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة.

شركة مصنع جمجوم للأدوية
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م
(المبالغ بالريالات السعودية، ما لم يذكر خلاف ذلك)

١- المنشأة المعد لها التقرير

شركة مصنع جمجوم للأدوية («الشركة») أو («الشركة الأم») كانت شركة 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 الشركاء في الشركة تغيير الحالة القانونية للشركة من شركة ذات مسؤولية محدودة إلى شركة مساهمة مقفلة سعودية. أعلنت وزارة التجارة والاستثمار عن تحولها إلى شركة مساهمة مقفلة بموجب قرار وزاري بتاريخ ١٩ شعبان ١٤٢٥ هـ (الموافق ١٧ يونيو ٢٠١٤ م).

تتمثل أهداف الشركة والشركات التابعة لها (يشار إليهم مجتمعين بـ «المجموعة») في إنتاج الأدوية البشرية والمغذيات 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.

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 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 القادمة 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.

تتضمن هذه القوائم المالية الموحدة الموجودات، والمطلوبات ونتائج عمليات الشركة وشركاتها التابعة التالية حتى ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م:

الاسم	بلد التأسيس	النشاط الرئيسي	الملكية الفعلية	
			٢٠٢٢ م	٢٠٢١ م
الجمجوم فارما للصناعات الدوائية	مصر	تصنيع وتوزيع الأدوية	%١٠٠	%١٠٠
شركة جمجوم للصناعات الدوائية والتجارة المحدودة	تركيا	تصنيع وتوزيع الأدوية	%١٠٠	%١٠٠

قرر مجلس الإدارة تصفية شركة جمجوم للصناعات الدوائية والتجارة المحدودة بتاريخ ٢٠ مايو ٢٠١٩ م وبدأت عملية التصفية.

العنوان المسجل للشركة هو كما يلي:

صندوق بريد ٦٢٦٧،

جدة - ٢١٤٤٢،

المملكة العربية السعودية

شركة مصنع مجموع للأدوية
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م
(المبالغ بالريالات السعودية، ما لم يذكر خلاف ذلك)

٢- أساس 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 للشركة كما في وحتى السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م («آخر قوائم مالية سنوية»).

ولا 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 للشركة منذ آخر قوائم مالية سنوية.

(ب) أساس القياس

تم إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة على أساس التكلفة التاريخية، ما لم يذكر خلاف ذلك، باستخدام مبدأ الاستحقاق المحاسبي ومفهوم الاستمرارية.

(ج) عملة النشاط والعرض

يتم عرض القوائم المالية الأولية الموحدة المرفقة بالريال السعودي والذي يمثل عملة النشاط والعرض للمجموعة. تم تقريب جميع المبالغ لأقرب ريال سعودي، ما لم يذكر خلاف ذلك.

(د) استخدام التقديرات والأحكام

يتطلب إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة من الإدارة استخدام الحكم والتقديرات والافتراضات التي تؤثر في تطبيق السياسات المحاسبية وعلى المبالغ المقرر عنها للموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصروفات والإفصاحات المصاحبة والإفصاح عن المطلوبات المحتملة. إلا أن عدم التأكد بشأن هذه الافتراضات والتقديرات يمكن أن يؤدي إلى نتائج قد تتطلب تعديلاً جوهرياً على القيمة الدفترية للموجودات أو المطلوبات التي ستتأثر في الفترات المستقبلية. وقد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات.

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 الهامة

إن السياسات المحاسبية المطبقة على هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة هي نفسها المطبقة على القوائم المالية الموحدة السنوية للمجموعة كما في والسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م. هناك عدد من التعديلات على المعايير التي تسري أيضاً اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢٢م وبعض عمليات إعادة التصنيف التي تم إجراؤها على أرقام المقارنة ليس لها تأثير جوهري على هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة.

شركة مصنع جمجوم للأدوية
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م
(المبالغ بالريالات السعودية، ما لم يذكر خلاف ذلك)

٤- الممتلكات والآلات والمعدات

فيما يلي ملخص الحركة في الممتلكات والمعدات خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م:

الإجمالي	أعمال رأسمالية تحت التنفيذ	سيارات	حاسب آلي	معدات مكتبية	أثاث وتجهيزات	آلات وماكينات	مباني	أرض	
التكلفة:									
١,٠٧٤,٨٦٢,٢٦٣	٣٢٥,١٢٠,٤٧٤	٣,٤٧٥,١٩٥	٧,٧٥١,٢١٤	٣,٤١٤,٨٩٠	١٩,٧٠٠,١٦٠	٤٧٦,١٣٦,٣٦٧	١٧٦,٦٦٩,٢٠٤	٦٢,٥٩٤,٧٥٩	الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢٢م
٥٩,٤٦٠,٦٣٩	٥٤,٨١٧,٣١٥	٢٨٣,٦١٣	٨٠٩,٤٥١	١٦٩,١٤٩	٣٠٣,٧٨٨	١,٧٦٤,٨٢٣	١,٣١٢,٥٠٠	--	إضافات خلال السنة
(٩٣٤,٢٠٠)	--	(٩٣٤,٢٠٠)	--	--	--	--	--	--	استبعادات خلال السنة
(٣٠,٤٢٢,٠١٠)	(٢٩,٣٦٧,٦٠٤)	(٤,٤٨٨)	(٦٠,٨٤٠)	(١٤,٧٥٥)	(٣١,٩٢٩)	(٣,٤٩٥)	--	(٩٣٨,٨٩٩)	فروق ترجمة العملات الأجنبية
١,١٠٢,٩٦٦,٦٩٢	٣٥٠,٥٧٠,١٨٥	٢,٨٢٠,١٢٠	٨,٤٩٩,٨٢٥	٣,٥٦٩,٢٨٤	١٩,٩٧٢,٠١٩	٤٧٧,٨٩٧,٦٩٥	١٧٧,٩٨١,٧٠٤	٦١,٦٥٥,٨٦٠	الرصيد كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م
الاستهلاك المتراكم:									
٣٦٢,٩٥٩,٤٨٣	--	٢,٩٦٥,٨٢٠	٦,١٣٨,١٤١	٢,٦٤٦,١٩٦	١٢,٠٢٤,٦٩١	٢٩٦,٦٣٢,٣١٠	٤٢,٥٥٢,٢٢٥	--	الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢٢م
١١,٢٠٨,٦٠٤	--	٨٤,٠٠٩	٣٠١,١٣٦	١٤٣,٠٥٨	٦٩٢,٥٠٩	٧,٣٢٥,٨٦١	٢,٦٦٢,٠٣١	--	المحمل للسنة
(٩٠٤,١٨٩)	--	(٩٠٤,١٨٩)	--	--	--	--	--	--	استبعادات خلال السنة
(٥١,٠٧٦)	--	(٩٢)	(٢٨,١١٣)	(٣,٤٠٢)	(١٩,٣٧٢)	(٩٧)	--	--	فروق ترجمة العملات الأجنبية
٣٧٣,٢١٢,٨٢٢	--	٢,١٤٥,٥٤٨	٦,٤١١,١٦٤	٢,٧٨٥,٨٥٢	١٢,٦٩٧,٨٢٨	٣٠٣,٩٥٨,٠٧٤	٤٥,٢١٤,٣٥٦	--	الرصيد كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م
القيمة الدفترية:									
٧٢٩,٧٥٣,٨٧٠	٣٥٠,٥٧٠,١٨٥	٦٧٤,٥٧٢	٢,٠٨٨,٦٦١	٧٨٣,٤٣٢	٧,٢٧٤,١٩١	١٧٣,٩٣٩,٦٢١	١٣٢,٧٦٧,٣٤٨	٦١,٦٥٥,٨٦٠	في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م

شركة مصنع جمجوم للأدوية
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م
(المبالغ بالريالات السعودية، ما لم يذكر خلاف ذلك)

٤- الممتلكات والآلات والمعدات

فيما يلي ملخص الحركة في الممتلكات والمعدات خلال الفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م:

الإجمالي	أعمال رأسمالية تحت التنفيذ	سيارات	حاسب آلي	معدات مكتبية	أثاث وتجهيزات	آلات وماكينات	مباني	أرض	
التكلفة:									
٩٥٤,٤٤٩,١١٩	٢٤٩,٤٥٩,٦٥٨	٥,٥٩٧,٠٣٥	٧,١٥٠,٣٩١	٣,١٥٧,٣٧٦	١٨,٨٤٩,٢٧٥	٤٥٣,٨١٥,٦٩١	١٥٣,٨٣٥,٢١٧	٦٢,٥٨٤,٤٧٦	الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢١م
١٢٢,٧٤٧,١٧٣	١١٦,٥٧٤,٥١٠	---	٩٠١,٠٤٩	٩٢,٩٣٣	٢٢٦,٠٥٥	٤,٩٤١,٧٥٦	١٠,٨٧٠	---	إضافات خلال السنة
---	(٤١,١٠٠,١٧٣)	---	---	١٦٦,٤٦٨	٦٣٦,٢٨٠	١٧,٤٧٠,٦٢٢	٢٢,٨٢٦,٨٠٣	---	المحول من أعمال رأسمالية تحت التنفيذ
(٢,٤٥١,٣٢٢)	---	(٢,١٢١,٨٤٠)	(٣٠٨,٩٤٨)	(٢,١٥٨)	(١٢,٧٧٦)	(٥,٦٠٠)	---	---	استبعادات خلال السنة
١١٧,٢٩٣	١٨٦,٤٧٩	---	٨,٧٢٣	٢٧١	١,٣٢٦	(٨٦,١٠٢)	(٣,٦٨٧)	١٠,٢٨٣	فروق ترجمة العملات الأجنبية
١,٠٧٤,٨٦٢,٢٦٣	٣٢٥,١٢٠,٤٧٤	٣,٤٧٥,١٩٥	٧,٧٥١,٢١٥	٣,٤١٤,٨٩٠	١٩,٧٠٠,١٦٠	٤٧٦,١٣٦,٣٦٧	١٧٦,٦٦٩,٢٠٣	٦٢,٥٩٤,٧٥٩	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م
الاستهلاك المتراكم:									
٣٤٣,١١٨,٦٤٣	---	٤,٧٤٨,٩٣٥	٥,٩٣٦,٢٨٥	٢,٣٨٦,٨٢٧	١٠,٤٥٩,٠٠٢	٢٨٢,٢٩٥,٢٤٢	٣٧,٢٩٢,٢٥٢	---	الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢١م
٢٢,٣٢٢,٧٨٩	---	٢٩٦,٠٠٨	٤٩٧,١٨١	٢٦١,٨٧٩	١,٥٧٦,٠٧٤	١٤,٤٣١,٦٧٤	٥,٢٥٩,٩٧٣	---	المحمل للسنة
(٢,٤٠١,٣٨٥)	---	(٢,٠٨١,٨١٥)	(٢٩٩,٧٧٦)	(١,٩٧١)	(١٢,٣٣٦)	(٥,٤٨٧)	---	---	استبعادات خلال السنة
(٨٠,٥٦٢)	---	٢,٦٩٢	٤,٤٥٢	(٥٣٩)	١,٩٥٢	(٨٩,١١٩)	---	---	فروق ترجمة العملات الأجنبية
٣٦٢,٩٥٩,٤٨٥	---	٢,٩٦٥,٨٢٠	٦,١٣٨,١٤٢	٢,٦٤٦,١٩٦	١٢,٠٢٤,٦٩٢	٢٩٦,٦٣٢,٣١٠	٤٢,٥٥٢,٣٢٥	---	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م
القيمة الدفترية:									
٧١١,٩٠٢,٧٧٨	٣٢٥,١٢٠,٤٧٤	٥٠٩,٣٧٥	١,٦١٣,٠٧٣	٧٦٨,٦٩٤	٧,٦٧٥,٤٦٨	١٧٩,٥٠٤,٠٥٧	١٣٤,١١٦,٨٧٨	٦٢,٥٩٤,٧٥٩	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م

شركة مصنع جمجوم للأدوية
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م
(المبالغ بالريالات السعودية، ما لم يذكر خلاف ذلك)

٥- الشركات المستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية

المبلغ	حصة الملكية (%)		بلد التأسيس	الاسم
	٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م (مراجعة)		
٣,٣٨٩,٨٧٠	٣,٣٦٢,٨٢٥	%٤٩	الجزائر	جمجوم هاب فارما المحدودة
٥٥١,٣٦٢	٤٥٠,١٢١	%٤٩	الجزائر	جمجوم الجزائر للدواء
٣,٩٤١,٢٣٢	٣,٨١٢,٩٤٦			

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

٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م (مراجعة)	
٣,٩٤١,٢٣٢	٢,٧٦٩,١٣٦	رصيد افتتاحي
—	٥٥١,٣٦٢	إضافات
(١٢٨,٢٨٦)	(٥٤,٠٩٠)	الحصة في خسائر الشركة الزميلة
—	٦٧٤,٨٢٤	تعديلات أخرى
٣,٨١٢,٩٤٦	٣,٩٤١,٢٣٢	رصيد الإقفال

٦- المخزون

يشتمل المخزون على ما يلي:

٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م (مراجعة)	
٦٢,٧٢٤,٩٦٩	٦٢,٣١١,٩٤٢	مواد خام
٣٥,٥١٤,٦٩٦	٣٢,٧٤٦,٣٤٤	مواد تعبئة
٦,٧٠٣,٨٣٥	١,٨٩٥,٧٨٧	أعمال تحت التنفيذ
٣٠,٧٣١,١٠٨	٤١,٧٤٥,٣٧١	بضائع تامة الصنع
٩,٩٣٩,٤٥٧	٣,٥٢٩,٨٥٣	بضائع بالطريق
١١,١٨٣,٢٠١	١٠,٩٦٧,٨٤٦	مخازن وقطع غيار
١٥٦,٧٩٧,٢٦٦	١٥٣,١٩٧,١٤٣	
(١٥,٨٧٤,٨٨١)	(١٨,٠٣١,٦٦٠)	مخصص للمخزون (الإيضاح ٦-١)
١٤٠,٩٢٢,٣٨٥	١٣٥,١٦٥,٤٨٣	

شركة مصنع جمجوم للأدوية
(شركة مساهمة سعودية مغلقة)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م
(المبالغ بالريالات السعودية، ما لم يذكر خلاف ذلك)

٦- المخزون (يتبع)

٦-١ فيما يلي حركة مخصص المخزون بطيء الحركة والمتقادم:

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (غير مراجعة)	
١٤,٨٢٨,١٠١	١٨,٠٣١,٦٦٠	رصيد افتتاحي
١٠,٧٤٢,٢٣٧	٢,٥١٢,٥٤١	المقدم خلال الفترة / السنة
(٧,٥٤٨,٦٧٨)	(٤,٦٦٩,٣٢٠)	المشطوب خلال الفترة / السنة
١٨,٠٣١,٦٦٠	١٥,٨٧٤,٨٨١	رصيد الإنهاء

٧- الذمم المدينة التجارية

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (غير مراجعة)	
٣٦٦,٩٠٢,٥٨٦	٤٤٧,١٨٣,٢٠٤	ذمم مدينة تجارية، بالصافي (الإيضاح ٧-١)

٧-١ تشمل الذمم المدينة التجارية على ما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (غير مراجعة)	
١٥٣,٢١٨,٢١٠	١٩٧,٩٤٧,٣٤١	ذمم مدينة تجارية - أخرى
٢٣٣,٥٣٧,٢٥٩	٢٦٩,٥٨٣,٧٢١	ذمم مدينة تجارية - أطراف ذات علاقة (الإيضاح ١٥)
٣٨٦,٧٥٥,٤٦٩	٤٦٧,٥٣١,٠٦٢	يخصم: مخصص للخسائر الائتمانية المتوقعة (الإيضاح ٧-٢)
(١٩,٨٥٢,٨٨٣)	(٢٠,٣٤٧,٨٥٨)	
٣٦٦,٩٠٢,٥٨٦	٤٤٧,١٨٣,٢٠٤	

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (غير مراجعة)	
١٧,٦٧٦,٧٥٧	١٩,٨٥٢,٨٨٣	رصيد افتتاحي
٢,٢٤٩,٧٧٣	٤٩٤,٩٧٥	مخصص خلال الفترة / السنة
(٧٣,٦٤٧)	---	المشطوب خلال الفترة / السنة
١٩,٨٥٢,٨٨٣	٢٠,٣٤٧,٨٥٨	رصيد الإنهاء

شركة مصنع جمجوم للأدوية
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م
(المبالغ بالريالات السعودية، ما لم يذكر خلاف ذلك)

٨- الاستثمارات

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م (غير مراجعة)	
غير متداول		
١٩,٥٦٦	١٩,٥٦٦	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة (الإيضاح ٨-٢)
متداول		
٣٧,٥٠٠,٠٠٠	٥,٩٥١,٤١٧	استثمارات بالتكلفة المطفأة (الإيضاح ٨-١)
٦٠٩,٧٤٦	٨٠٧,٦٥٦	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة (الإيضاح ٨-٢)
٣٨,١٠٩,٧٤٦	٦,٧٥٩,٠٧٣	

٨-١ يمثل هذا استثمارات المراقبة التي تمت مع البنوك المحلية لفترة تتراوح من أربعة إلى ستة أشهر بأسعار السوق السائدة.

٨-٢ الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

المبلغ (بالريال السعودي)		عدد الأسهم		
٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م (غير مراجعة)	
غير متداول				
١٩,٥٦٦	١٩,٥٦٦	٢,١٧٣,٩١٣	٢,١٧٣,٩١٣	بيوثيرا (وحدات مشتركة محتفظ بها)
متداول				
—	٨٠,٧٣٨	—	٤٩٩	النهدي
٦٠٩,٧٤٦	٧٢٦,٩١٨	١٧,٠٣٢	١٨,٧٣٥	أرامكو
٦٢٩,٣١٢	٨٢٧,٢٢٢			

شركة مصنع جمجوم للأدوية
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م
(المبالغ بالريالات السعودية، ما لم يذكر خلاف ذلك)

٩- رأس المال

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م و ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م تم تقسيم رأس المال البالغ ١٠٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي إلى ١٠,٠٠٠,٠٠٠ حصة (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م: ١٠,٠٠٠,٠٠٠ حصة) قيمة كل منها ١٠ ريال سعودي مملوكة من قبل:

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م (غير مراجعة)	نسبة الملكية	
٥٩,٥٠٠,٠٠٠	٥٩,٥٠٠,٠٠٠	٥٩,٥٠٠,٠٠٠	٥٩,٥٠٠,٠٠٠
٨,٠٠٠,٠٠٠	٨,٠٠٠,٠٠٠	٨,٠٠٠,٠٠٠	٨,٠٠٠,٠٠٠
٦,٥٠٠,٠٠٠	٦,٥٠٠,٠٠٠	٦,٥٠٠,٠٠٠	٦,٥٠٠,٠٠٠
٦,٥٠٠,٠٠٠	٦,٥٠٠,٠٠٠	٦,٥٠٠,٠٠٠	٦,٥٠٠,٠٠٠
٦,٥٠٠,٠٠٠	٦,٥٠٠,٠٠٠	٦,٥٠٠,٠٠٠	٦,٥٠٠,٠٠٠
٦,٥٠٠,٠٠٠	٦,٥٠٠,٠٠٠	٦,٥٠٠,٠٠٠	٦,٥٠٠,٠٠٠
٦,٥٠٠,٠٠٠	٦,٥٠٠,٠٠٠	٦,٥٠٠,٠٠٠	٦,٥٠٠,٠٠٠
١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠

أصدر مجلس الإدارة قراراً بتاريخ ٢٢ يونيو ٢٠٢٢ م، لزيادة رأس مال الشركة بمبلغ ٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي. وبناءً عليه، تم عرض نفس المبلغ كزيادة مقترحة في رأس المال حتى الانتهاء من الإجراءات القانونية.

١٠- الاحتياطي النظامي

وفقاً لنظام الشركة الأساسي ونظام الشركات في المملكة العربية السعودية، يتعين على الشركة سنوياً تحويل ١٠٪ من صافي دخلها إلى احتياطي نظامي حتى يبلغ هذا الاحتياطي النظامي ٣٠٪ من رأس مالها. وهذا الاحتياطي حالياً غير متاح للتوزيع على مساهمي الشركة. تم استيفاء متطلبات تكوين الاحتياطي النظامي وعليه فإن الشركة غير مطالبة بتحويل أي مبلغ إضافي إلى هذا الاحتياطي.

١١- الزكاة وضريبة الدخل المستحقة

(أ) موقف الربوط

تم الاتفاق على ربوط الزكاة مع هيئة الزكاة والضريبة والجمارك («الهيئة») للسنوات المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م ولم تستلم الشركة أي ربوط للسنوات المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م و ٢٠٢٠ م و ٢٠٢١ م.

(ب) ضريبة الدخل

يتم احتساب ضريبة الدخل وفقاً للأنظمة الضريبية المعمول بها في الشركة التابعة الأجنبية ولا يوجد أي ربوط مفتوحة.

شركة مصنع مجموع للأدوية
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م
(المبالغ بالريالات السعودية، ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٢ - الإيرادات

تحصل المجموعة على إيرادات من بيع منتجاتها إلى عملائها. وفي الجدول التالي، تم تصنيف الإيرادات من العملاء حسب المنتجات الرئيسية والسوق الجغرافي الأساسي. وقامت المجموعة بإثبات جميع الإيرادات في وقت معين.

	فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو	
	٢٠٢٢ م	٢٠٢١ م	٢٠٢٢ م	٢٠٢١ م
	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)
المنتجات الرئيسية				
منتجات صيدلانية	٢٠٧,٥٩٦,٩٣٨	١٧٤,٨٢٤,٢٤٨	٤١٠,٦٨٤,٠٤٠	٢٨١,٩٤٦,٩٩٦
منتجات صحية استهلاكية	٣٠,٧٠٠,٩٨٣	١٨,٢٢٩,٣٧٤	٧١,٣٩٧,٠٠٦	٣٢,٩٣٠,١٦٦
الإجمالي	٢٣٨,٢٩٧,٩٢١	١٩٣,٠٥٣,٦٢٢	٤٨٢,٠٨١,٠٤٦	٣١٤,٨٧٧,١٦٢
	فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو	
	٢٠٢٢ م	٢٠٢١ م	٢٠٢٢ م	٢٠٢١ م
	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)
الأسواق الجغرافية الأساسية				
المملكة العربية السعودية	١٥٦,٤٣٩,٩٢٠	١٢٦,٣٦٤,٤٤٣	٣٢٤,١٩٩,٧٩٤	١٩١,٦٧٧,٥٨٦
الخليج	٢٦,٤٢٢,٨٩٠	١٢,٧٨٤,٢٥٠	٥١,١٣١,٧٠٢	٣٨,٦٦٨,٩٨٥
العراق	٢٣,٣٧٧,٧٧٦	١٧,٧٣٩,٧٤٦	٤٤,٤٢٠,١٩٢	٢٧,٨٠٩,١٨٠
مصر	١٨,١٠٥,٩١١	٢١,٧٨٩,٢١٦	٣١,٤٥٦,٥٧٧	٣٠,٣١٦,٨٠٢
شمال إفريقيا وأسواق التصدير الأخرى	١٣,٩٥١,٤٢٤	١٤,٣٧٥,٩٦٧	٣٠,٨٧٢,٧٨١	٢٦,٤٠٤,٦٠٩
	٢٣٨,٢٩٧,٩٢١	١٩٣,٠٥٣,٦٢٢	٤٨٢,٠٨١,٠٤٦	٣١٤,٨٧٧,١٦٢

١٣ - صافي التكلفة التمويلية / (الدخل)

	فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو	
	٢٠٢٢ م	٢٠٢١ م	٢٠٢٢ م	٢٠٢١ م
خسارة صرف عملات	٤,٢٧٠,٤٩٦	٣,٩٨١,٧٢٢	٣٣,٠١٥,٢٢٥	٣,٣٦٨,٠٧٤
رسم إدارة قروض لقرض صندوق التنمية الصناعية السعودي	—	٦٧٢,٩٨٣	—	٦٧٢,٩٨٣
أعباء بنكية	٢٠١,١٩٧	٢٥٩,٥٦٤	٣٨٦,٧٤٦	٤٦٦,٩٧٩
أعباء تمويلية على عقود الإيجار	٣٠,٠١٦	٢٧,٠١٧	٦٢,٥١٥	٥٤,٠٣٤
	٤,٥٠١,٧٠٩	٤,٩٤١,٢٨٦	٣٣,٤٦٤,٤٨٦	٤,٥٦٢,٠٧٠

شركة مصنع جمجوم للأدوية
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م
(المبالغ بالريالات السعودية، ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٤ - الالتزامات والارتباطات المحتملة

بالإضافة إلى التزامات الزكاة وضريبة الدخل المحتملة كما هي موضحة في الإيضاح ٨، فالمجموعة لديها الارتباطات والالتزامات المحتملة التالية:

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م	
المطلوبات المحتملة	المطلوبات المحتملة	
١١,٧٨٧,٥٣٦	١,٧٤٨,٧٣٢	خطاب ائتمان
١٠,٩٦٤,٦٢١	٨,٩٨٧,٤٠٩	خطابات ضمان
٣٦,٧٨٤,١٥٤	١٩,٣٦١,٠٠٩	التزامات تعاقدية

تمثل الالتزامات التعاقدية التزامات المجموعة المتعلقة بال عقود الإنشائية والكهروميكانيكية المتعلقة بالأعمال تحت التنفيذ والتي لم تكتمل بعد .

١٥ - 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.

فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠٢١ م	٢٠٢٢ م	٢٠٢١ م	٢٠٢٢ م	
٥٢,١٧٣,٠٦٥	٩٣,٩٥٤,٤٥٣	٤١,١٩٠,٢٣٤	٥٠,٤٢٣,٥٣٨	الربح للفترة
١٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية المصدرة
٥,٢٢	٩,٤٠	٤,١٢	٥,٠٤	ربحية السهم الأساسية والمخفضة

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

شركة مصنع جمجوم للأدوية
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م
(المبالغ بالريالات السعودية، ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٦ - معاملات وأرصدة الأطراف ذات العلاقة

تشمل الأطراف ذات العلاقة مساهمي الشركة وأقرباءهم والكيانات الشقيقة التي يسيطر عليها المساهمين وموظفي الإدارة العليا بما في ذلك أعضاء مجلس إدارة الشركة. تم بيان تفاصيل المساهمين والكيانات الشقيقة أدناه.

تتم المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة بشروط متفق عليها بشكل متبادل وتشمل بشكل أساسي بيع وشراء السلع والخدمات مع ما يلي:

فيما يلي أرصدة الأطراف ذات العلاقة الناشئة من المعاملات:

رصيد الإقفال		مبلغ المعاملات		طبيعة المعاملات	العلاقة	الاسم
٣١ ديسمبر	٣٠ يونيو	٣٠ يونيو	٣٠ يونيو			
٢٠٢١م	٢٠٢٢م	٢٠٢١م	٢٠٢٢م			
(مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)			
لمستحق من أطراف ذات علاقة تحت بند ذمم مدينة تجارية وأخرى:						
		١٣٧,١٨١,٣٢٥	٢٦٢,٤٨٥,٧٥٦	بيع منتجات	شركة شقيقة	شركة مخزن أدوية جمجوم
٢٣٣,٥٣٧,٢٥٩	٢٦٩,٥٨٣,٧٢١	٦,١٦٢,٤٦٩	١٣,٤٣٤,٦٦٢	عمولة توزيع		
١٩٤,٦٨٥	١٩٤,٦٨٥	٦٩,٦٠٥	---	مصروفات مدفوعة	شركة شقيقة	شركة مخزن أدوية جمجوم
١٧,٤٥٢,٠٢٨	١٧,٤٥٢,٠٢٨	---	---	مستحق من قرض *	شركة زميلة	جمجوم هاب فارما المحدودة
---	---	٣٧,٧٦٢	٢٢,٠٤٩	مصروفات مدفوعة	شركة شقيقة	شركة جمجوم الجديدة للرعاية الطبية
---	---	---	٣١,٤٣٦	مصروفات مدفوعة	شركة شقيقة	دان العالمية للتجارة والصناعة
١٧,٦٤٦,٧١٣	١٧,٦٤٦,٧١٣					
لمستحق إلى أطراف ذات علاقة تحت ذمم دائنة تجارية ومطلوبات متداولة أخرى:						
١٠٩,٠٨٧	١١,٠٤٠	٨٣٥,٨٣٨	١٤١,٨٠٩	مشتريات وخدمات مقدمة	شركة شقيقة	جمجوم للوكالات العامة
١,٧٨٣,٤٤٦	٧٨٥,٠٦٦	٣,٨٢٠,٤٥٧	٨٧٠,٨٥٦	مشتريات وخدمات مقدمة	شركة شقيقة	دار جمجوم للطباعة
---	---	٥٨٨,٩١٧	٥٦,١٢٩	مشتريات وخدمات مقدمة	شركة شقيقة	فندق ترايدنت - جدة
١٢٠,٧٩٢	٢٨٣,٨٦٥	٣٠١,٦٦٨	٢,٣١٠,٠٥٠	خدمات مقدمة	شركة شقيقة	وكالة سماء الحلم للسفر والسياحة
٣,٠١٨,١٨٠	٢,٣٨٧,٣٣٧	٩,٥٤٢,٣٢٨	٨,٩٤٩,٣٤٦	مشتريات - مواد تغليف	شركة شقيقة	مصنع شركة تيجان الفاتح المحدودة
١١٢,٧٠٠	---	٦١٧,٤٠٠	٥٦٣,٥٠٠	الخدمات المهنية	شركة شقيقة	جمجوم للاستشارات
٢٧,٢٧٧	---	٦٤,٠٢٥	١٥٥,٥٩٠	أموال محتجزة	شركة شقيقة	مؤسسة حمزه محمود
٥,١٧١,٤٨٢	٣,٤٦٧,٣٠٨					

يُمثل الرصيد قرضاً بدون فائدة مقدم من الشركة إلى شركة هاب فارما.

شركة مصنع مجموع للأدوية
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م
(المبالغ بالريالات السعودية، ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٦ - معاملات وأرصدة الأطراف ذات العلاقة (يتبع)

مكافآت وتعويضات موظفي الإدارة العليا

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

٣٠ يونيو ٢٠٢١ م	٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م	
٦,٩٢٩,٩٩٨	٧,٦٤٤,٥٥٨	منافع الموظفين قصيرة الأجل
٣٦٤,٣٤٩	٢٩٦,٤١٩	منافع الموظفين طويلة الأجل

مكافآت مجلس الإدارة / أعضاء اللجان

مكافآت وتعويضات مجلس الإدارة والتعويضات تتكون مما يلي:

٣٠ يونيو ٢٠٢١ م	٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م	
٨٦,٠٠٠	٤٤٢,٠٠٠	مكافآت حضور اجتماعات

١٧ - 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 رئيس المجموعة والرئيس التنفيذي للمجموعة والمدير المالي للمجموعة نتائج عمليات المجموعة بغرض اتخاذ القرارات بشأن تخصيص الموارد وتقييم الأداء. وهم مجتمعين يمثلون صناع القرار التشغيلي الرئيسيين للمجموعة.

لكل وحدة من وحدات الأعمال الاستراتيجية، يقوم صناع القرارات التشغيلية الرئيسيين للمجموعة بمراجعة التقارير الإدارية الداخلية على أساس ربع سنوي على الأقل. يوضح الملخص التالي العمليات في كل قطاع من القطاعات المجموعة:

- المنتجات الدوائية - تمثل الأدوية أو العقاقير وهي ضرورية للوقاية من الأمراض وعلاجها وحماية الصحة العامة.
- منتجات صحة المستهلك - تمثل المنتجات المباعة مباشرة إلى المستهلكين. وعلى عكس الأدوية الموصوفة، لا يتطلب اختيار المنتجات الصحية الاستهلاكية واستخدامها إشراف ممارس الرعاية الصحية.

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

تتضمن نتائج القطاعات المبلغ 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 إيرادات القطاع، كما هو وارد في تقارير الإدارة الداخلية التي تتم مراجعتها من صناع القرارات التشغيلية الرئيسيين. ولم يتم الإبلاغ عن أي إيرادات بين القطاعات خلال الفترة. يمثل الجدول التالي المعلومات القطاعية للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو:

شركة مصنع جمجوم للأدوية
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م
(المبالغ بالريالات السعودية، ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٧ - قطاع التشغيل (يتبع)

التفاصيل	منتجات دوائية		منتجات صحية استهلاكية		الإجمالي	
	٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م	٣٠ يونيو ٢٠٢١ م	٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م	٣٠ يونيو ٢٠٢١ م	٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م	٣٠ يونيو ٢٠٢١ م
	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)
إيرادات - عملاء خارجيين	٤١٠,٦٨٤,٠٤٠	٢٨١,٩٤٦,٩٩٦	٧١,٣٩٧,٠٠٦	٣٢,٩٣٠,١٦٦	٤٨٢,٠٨١,٠٤٦	٣١٤,٨٧٧,١٦٢
تكلفة الإيرادات	(١٤٤,٤٣١,٥٤٥)	(١٠٢,٧٧٥,٣٥٨)	(٢٠,٢٦٥,٠٥٥)	(٩,٩٨٢,٥٣٦)	(١٦٤,٦٩٦,٦٠٠)	(١١٢,٧٥٧,٨٩٤)
ربح قطاعي	٢٦٦,٢٥٢,٤٩٥	١٧٩,١٧١,٦٣٨	٥١,١٣١,٩٥١	٢٢,٩٤٧,٦٣٠	٣١٧,٣٨٤,٤٤٦	٢٠٢,١١٩,٢٦٨

إيرادات / (مصرفات) غير مخصصة

	٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م	٣٠ يونيو ٢٠٢١ م
	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)
إجمالي ربح القطاعات المقرر عنها قبل الزكاة	٣١٧,٣٨٤,٤٤٦	٢٠٢,١١٩,٢٦٨
مصرفات بيع وتوزيع	(١٣٩,٨٦٠,٢٧٨)	(٩٧,١٩٩,٩٧٠)
مصرفات عمومية وإدارية	(٢٥,٩٠٩,٧٨٠)	(٢٠,١٩٠,٢٠١)
مصرفات بحث وتطوير	(١٦,٥٨١,٤٥٥)	(٢٠,٢٦٣,٨١٥)
صافي التكلفة التمويلية	(٣٣,٤٦٤,٤٨٦)	(٤,٥٦٢,٠٧٠)
الحصة في نتائج الاستثمار في الشركات المستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية، بعد خصم الضريبة	(١٢٨,٢٨٦)	(٢٧,٠٤٥)
(خسارة) / ربح آخر، بالصافي	١,٠٠٧,١٨٧	٤٤٥,٥٢٢
صافي الربح قبل الزكاة والضريبة	١٠٢,٤٤٧,٣٤٨	٦٠,٣٢١,٦٨٩

فيما يلي تفاصيل موجودات ومطلوبات القطاع:

التفاصيل	مخصصة		غير مخصصة	
	منتجات دوائية	منتجات صحية استهلاكية	أخرى	الإجمالي
	ألف ريال سعودي	ألف ريال سعودي	ألف ريال سعودي	ألف ريال سعودي
٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م (غير مراجعة)				
موجودات قطاعية	--	--	١,٥٠٧,٥٢٥,٨٠٢	١,٥٠٧,٥٢٥,٨٠٢
مطلوبات قطاعية	--	--	٢٤٥,٥٧٣,٠٦١	٢٤٥,٥٧٣,٠٦١
٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م (مراجعة)				
موجودات قطاعية	--	--	١,٤٣٢,٢٩٣,٤٠٢	١,٤٣٢,٢٩٣,٤٠٢
مطلوبات قطاعية	--	--	٢٠٠,٦٥٨,٢٩٩	٢٠٠,٦٥٨,٢٩٩

يُدار قطاع الأدوية وصحة المستهلك على أساس عالمي، لكن المبيعات تتم بشكل أساسي في المملكة العربية السعودية ومصر والعراق ودول الخليج وشمال إفريقيا ودول أخرى.

شركة مصنع جمجوم للأدوية
(شركة مساهمة سعودية مغلقة)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م
(المبالغ بالريالات السعودية، ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٨ - إدارة المخاطر المالية

(أ) التصنيف المحاسبي والقيم 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 لالتزام ما مخاطر عدم أدائه.

عند توافر إحداها، تقوم المجموعة بقياس القيمة العادلة للأداة باستخدام السعر المعروض 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، تقوم المجموعة بتحديد القيمة العادلة باستخدام أسلوب تقييم ويعتمد أسلوب التقييم المختار على أقصى استخدام لمدخلات السوق وعلى أقل ما يمكن من التقديرات الخاصة بالشركة. ويضم أسلوب التقييم المختار جميع العوامل التي قد يأخذها المشتركون في السوق في الاعتبار عند تحديد الأسعار.

عند قياس القيمة العادلة لأصل أو التزام ما، تستخدم المجموعة بيانات السوق القابلة للملاحظة قدر الإمكان. يتم 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).

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. وبرأي الإدارة أن القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية للمجموعة لا تختلف بصورة كبيرة عن قيمها الدفترية.

يوضح الجدول التالي القيمة الدفترية والقيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية بما في ذلك مستوياتها وتسلسل قيمتها العادلة. ولا يشمل ذلك معلومات القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية التي لم يتم قياسها بالقيمة العادلة إذا كانت القيمة الدفترية تمثل تقديراً معقولاً للقيمة العادلة.

شركة مصنع جمجوم للأدوية
(شركة مساهمة سعودية مغلقة)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م
(المبالغ بالريالات السعودية، ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٨ - إدارة المخاطر المالية (يتبع)

القيمة العادلة				القيمة الدفترية	
المستوى ١	المستوى ٢	المستوى ٣	الإجمالي	إلزاميا بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	
٣٠ يونيو ٢٠٢٢م					
لموجودات المالية المقاسة بالقيمة العادلة					
٦,٧٧٨,٦٣٩	١٩,٥٦٦	—	٦,٧٥٩,٠٧٣	٦,٧٧٨,٦٣٩	ستثمار بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٣١ ديسمبر ٢٠٢١م					
لموجودات المالية المقاسة بالقيمة العادلة					
٣٨,١٢٩,٣١٢	١٩,٥٦٦	—	٣٨,١٠٩,٧٤٦	٣٨,١٢٩,٣١٢	ستثمار بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

١٩ - التعديلات على المعايير والمعايير الصادرة وغير سارية المفعول بعد

لم تصدر معايير جديدة، إلا أن تطبيق التعديلات التالية على المعايير الحالية ليس له أي تأثير مالي جوهري على القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة للمجموعة في الفترة الحالية أو الفترات السابقة ومن المتوقع ألا يكون لها تأثير كبير في الفترات المستقبلية:

- التعديلات على معيار المحاسبة الدولي ٢٧ - العقود غير المجدية - تكاليف تنفيذ العقد؛
- التحسينات السنوية للمعايير الدولية للتقرير المالي - دورة ٢٠١٨ م - ٢٠٢٠ م؛
- التعديلات على معيار المحاسبة الدولي ١٦ - الممتلكات والآلات والمعدات: متحصلات قبل الاستخدام المحدد؛
- التعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي ٣ - إشارة إلى إطار المفاهيم؛

الإعلانات الصادرة ولم تصبح سارية المفعول بعد

المعايير المحاسبية والتعديلات والمراجعات التي تم نشرها وهي إلزامية للامتثال بها للسنة المحاسبية للمجموعة التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٢ م مدرجة أدناه. اختارت المجموعة عدم التطبيق المبكر لهذه الإعلانات وليس لها تأثير جوهري على القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة للمجموعة.

- المعيار الدولي للتقرير المالي ١٧ - عقود التأمين وتعديلاته؛
- تعريف التقديرات المحاسبية - التعديلات على معيار المحاسبة الدولي ٨؛
- الإفصاحات عن السياسات المحاسبية - التعديلات على معيار المحاسبة الدولي ١ وبيان ممارسة المعايير الدولية للتقرير المالي ٢؛
- التعديلات على معيار المحاسبة الدولي ١٠ ومعيار المحاسبة الدولي ٢٨ - بيع أو مساهمة الموجودات بين المستثمر وشركته الزميلة أو المشروع المشترك؛
- التعديل على معيار المحاسبة الدولي ١ - تصنيف المطلوبات كمتداولة أو غير متداولة؛ و
- التعديل على معيار المحاسبة الدولي ١٢ - الضريبة المؤجلة المتعلقة بموجودات ومطلوبات ناشئة عن معاملة واحدة.

شركة مصنع جمجوم للأدوية
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م
(المبالغ بالريالات السعودية، ما لم يذكر خلاف ذلك)

٢٠- توزيعات الأرباح

خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م، وافق مساهمو الشركة في اجتماع الجمعية العمومية غير العادية على توزيعات أرباح بمبلغ ٦١,١٧ مليون ريال سعودي (٢٠٢١م: ٤٦,٦٧) مليون ريال سعودي تمثل ٦,١٢ ريال سعودي للسهم الواحد للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م.

٢١- الأحداث اللاحقة

في ١٧ يوليو ٢٠٢٢م، أصدر مساهمي الشركة قرارًا بالإدراج في السوق المالية السعودية (تداول) وزيادة رأس مال الشركة من ١٠٠ مليون ريال سعودي إلى ٧٠٠ مليون ريال سعودي. وجميع المتطلبات المسبقة والإجراءات القانونية قيد التنفيذ.

في رأي الإدارة، لم تحدث أي أحداث لاحقة كبيرة باستثناء ما ذكر أعلاه منذ الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م من شأنها التأثير بشكل جوهري على المركز المالي للمجموعة كما هو موضح في هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة.

٢٢- تاريخ اعتماد القوائم المالية للإصدار

تم اعتماد هذه القوائم المالية للإصدار من قبل مجلس إدارة الشركة في ١٥ سبتمبر ٢٠٢٢م الموافق ١٩ صفر ١٤٤٤هـ.