

شركة مصنع جمجوم للأدوية
(شركة مساهمة سعودية)

تقرير فحص المراجع المستقل
والقوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مُراجعة)

لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م

شركة مصنع جمجوم للأدوية
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مُراجعة)
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥م

المحتويات	رقم الصفحة
تقرير فحص المراجع المستقل	١
قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة	٢
قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموحدة الموجزة	٣
قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة الموجزة	٤
قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة الموجزة	٥
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة	٢٢-٦

تقرير فحص المراجع المستقل حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة إلى المساهمين في شركة مصنع جمجوم للأدوية (شركة مساهمة سعودية)

مقدمة

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة المرفقة لشركة مصنع جمجوم للأدوية (شركة مساهمة سعودية) ("الشركة") والشركات التابعة لها (يشار إليهم مجتمعين بـ "المجموعة") كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥م، وقائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموحدة الموجزة لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥م، وقائمتي التغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية الأولية الموحدة الموجزة لفترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات التفسيرية. إن الإدارة هي المسؤولة عن اعداد وعرض هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي (٣٤) التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية. إن مسئوليتنا هي إبداء استنتاج حول نتيجة الفحص لهذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة استناداً إلى فحصنا.

نطاق الفحص

تم فحصنا وفقاً للمعيار الدولي الخاص بارتباطات الفحص (٢٤١٠) فحص المعلومات المالية الأولية المنفذ من قبل المراجع المستقل للمنشأة" المعتمد في المملكة العربية السعودية. يشتمل فحص القوائم المالية الأولية على توجيه استفسارات، بشكل أساسي إلى المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات فحص أخرى. إن الفحص إلى حد كبير أقل نطاقاً من المراجعة التي تتم وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، وبالتالي فهو لا يمكننا من الحصول على تأكيد بأننا سنكون على علم بكافة الأمور الهامة التي يمكن تحديدها أثناء القيام بأعمال المراجعة. وعليه، فإننا لا نبدى رأي مراجعة.

نتيجة الفحص

بناءً على فحصنا، لم يلفت انتباهنا شيء يجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة المرفقة لم يتم إعدادها، من كافة النواحي الجوهرية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي (٣٤) المعتمد في المملكة العربية السعودية.

أمر آخر

تمت مراجعة القوائم المالية الموحدة للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م من قبل مراجع آخر والذي أبدى رأياً غير معدل حول تلك القوائم المالية الموحدة في ٤ مارس ٢٠٢٥م (الموافق ٤ رمضان ١٤٤٦هـ). وعلاوة على ذلك، تم فحص القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة للمجموعة لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤م، من قبل مراجع آخر والذي أبدى نتيجة فحص غير معدلة حول تلك القوائم المالية في ٧ أغسطس ٢٠٢٤م (الموافق ٣ صفر ١٤٤٦هـ).

عن إرنست ويونغ للخدمات المهنية



احمد ابراهيم رضا
محاسب قانوني
رقم الترخيص (٣٥٦)

جدة: ٣ صفر ١٤٤٧
(٢٨ يوليو ٢٠٢٥م)

شركة مصنع جمجوم للأدوية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مراجعة)	إيضاح	
الموجودات			
٦٧٧,٤٨٦,٥٢٣	٦٧٢,١٠٧,٤٩٧	٤	الممتلكات والآلات والمعدات
١٧,٢٤٤,٦٩٣	١,٨١٨,٩٩٠		موجودات حق الاستخدام
١٤,١٩٦,٨٢٨	١١,٥٣٤,٤٩٥		موجودات غير ملموسة
٦١,٢١١,١٧٦	٥٧,٤٩٢,١٦٥	٥	شركة مستثمر بها محاسب عليها بطريقة حقوق الملكية
٧٧٠,١٣٩,٢٢٠	٧٤٢,٩٥٣,١٤٧		موجودات غير متداولة
٢٦٦,٢٩٤,١٤١	٢٧٠,٨٨٠,٣٠١	٦	مخزون
٧٩٦,٩٥٤,١٥٧	٤٤٣,٥٢٠,٣٧٩	٧	ذمم مدينة تجارية
٦٥,٢٧٥,٥٧٢	٥١,٩٧٠,١٨٢		مبالغ مدفوعة مقدماً وموجودات متداولة أخرى
٥٦٤,٩٠٩	٦٣٦,٧٣٧		استثمارات
١٨٣,٣٢٨,١٧١	٢٦١,٦٧٣,٨٤٢		النقد وما في حكمه
١,٣١٢,٤١٦,٩٥٠	١,٠٢٨,٦٨١,٤٤١		موجودات متداولة
٢,٠٨٢,٥٥٦,١٧٠	١,٧٧١,٦٣٤,٥٨٨		إجمالي الموجودات
حقوق الملكية			
٧٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٧٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٨	رأس المال
٦٧,١٣١,٤١٦	٦٧,١٣١,٤١٦		احتياطي نظامي
(١٥٥,٨٨٠,٦٠٤)	(١٦٠,٢٠٥,٣٧٩)		احتياطي ترجمة عملات أجنبية
١,٠٧٠,٥٤٠,٦١١	٨٨٣,٦٨١,٧٢١		أرباح مبقاة
١,٦٨١,٧٩١,٤٢٣	١,٤٩٠,٦٠٧,٧٥٨		مجموع حقوق الملكية
المطلوبات			
٣,٢٨٤,٣٩٥	١,٨٣٢,٩٤١		التزامات عقود الإيجار
٨٤,٤٤٢,٢١١	٧٧,٤٢٩,٦٠٦		منافع الموظفين
٨٧,٧٢٦,٦٠٦	٧٩,٢٦٢,٥٤٧		المطلوبات غير المتداولة
٧٦٣,٤٧٧	٢٦١,٨٤١		التزامات عقود إيجار - جزء متداول
٢٩٢,٨٣٣,٦٣٧	١٧٢,٧٠٥,٢٩٣		ذمم دائنة تجارية ومطلوبات متداولة أخرى
١٩,٤٤١,٠٢٧	٢٨,٧٩٧,١٤٩	٩	الزكاة وضريبة الدخل مستحقة الدفع
٣١٣,٠٣٨,١٤١	٢٠١,٧٦٤,٢٨٣		مطلوبات متداولة
٤٠٠,٧٦٤,٧٤٧	٢٨١,٠٢٦,٨٣٠		إجمالي المطلوبات
٢,٠٨٢,٥٥٦,١٧٠	١,٧٧١,٦٣٤,٥٨٨		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

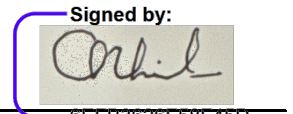

محمود يوسف جمجوم

رئيس مجلس الإدارة

DocuSigned by:

402E2DBF74EA459
طارق يوسف حسني

الرئيس التنفيذي

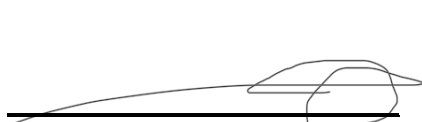
Signed by:

6EFB3626F58F45D...

المدير المالي

شركة مصنع جمجوم للأدوية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الاولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

إيضاح	٢٠٢٥ م	٢٠٢٤ م	الفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو	الفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو
الإيرادات	٣٩٦,٢٢١,٧٩٥	٣٤٥,٧٣٥,٧٠٤	٨٥٣,٧٤٨,٢٨٨	٧٣١,١٩٧,٣٤٤
تكلفة الإيرادات	(١٤٥,٤٢٥,٤٣٨)	(١٢٧,٥٥٢,٦٨٨)	(٣١٠,١٠٦,١٠٨)	(٢٦٣,٦١١,٠١٣)
إجمالي الربح	٢٥٠,٧٩٦,٣٥٧	٢١٨,١٨٣,٠١٦	٥٤٣,٦٤٢,١٨٠	٤٦٧,٥٨٦,٣٣١
إيرادات تشغيلية أخرى	٣,٢٣٨,٠٦٠	٢,٩٩٦,٢٥٠	٥,٨٣٤,٤٤٣	٦,٠٤٢,٩٤٦
مصروفات بيع وتوزيع	(٨٨,٣٤٦,٠٩٥)	(٨٧,٦٤١,١٥٨)	(١٨٨,٣٤٩,٩٢٩)	(١٨٢,٤٠٤,٩٦٠)
مصروفات عمومية وإدارية	(٢٠,٦٦١,٥٧٩)	(١٥,١٥٤,١٨٥)	(٤٢,٨١٠,٢٤٨)	(٣١,١٧٧,٢٧٥)
مصروفات البحث والتطوير	(٨,٩٧٦,١٥٨)	(٧,٤٢٩,٥٦٤)	(١٨,٣٦٢,٩٣٣)	(١٥,٥٥٣,٩١٣)
عكس / انخفاض خسارة قيمة الموجودات المالية	٥٨٠,٩٧٠	(٣,٦٩٩,٩٣١)	(٣,٧٦٦,٤٩٩)	(٧,٦٠٧,٣٩١)
مصروفات تشغيل أخرى	(١,٢٨٣,٦٩٧)	(٢,٣٠٢,١٣٤)	(٢,٦٥٧,٨٥٥)	(٤,٦٥١,٥٨٩)
الربح التشغيلي	١٣٥,٣٤٧,٨٥٨	١٠٤,٩٥٢,٢٩٤	٢٩٣,٥٢٩,١٥٩	٢٣٢,٢٣٤,١٤٩
تكاليف التمويل	(٣٠٢,٤٢٢)	١,٤٨١,٩٩٦	(٤٦٠,٧٦٥)	(١٧,٥٥٠,٨٧٤)
إيرادات تمويل	١,٤٣٩,٨٥٧	١,٧٤٦,٧٧٨	٣,٢٥٤,١٣٠	٤,٤٦٨,٧٩٥
حصة في نتائج شركة مستثمر بها محاسب عليها بطريقة حقوق الملكية، صافي الضريبة	٢,٥٤٩,٣٢٥	٢,٠١٢,٦٥٣	٦,٥١٩,٢٢٩	٣,٧٧٤,٧٩٣
الربح قبل الزكاة وضريبة الدخل	١٣٩,٠٣٤,٦١٨	١١٠,١٩٣,٧٢١	٣٠٢,٨٤١,٧٥٣	٢٢٢,٩٢٦,٨٦٣
زكاة وضريبة دخل	(٧,٠١٠,٥٤٢)	(٣,٢٤٠,٤٩٠)	(١٣,٧٨٢,٨٦٣)	(١٣,٠٠٤,٢٣٦)
صافي الربح للفترة	١٣٢,٠٢٤,٠٧٦	١٠٦,٩٥٣,٢٣١	٢٨٩,٠٥٨,٨٩٠	٢٠٩,٩٢٢,٦٢٧
الخسارة الشاملة الأخرى:				
البنود التي يتم أو يمكن إعادة تصنيفها لاحقاً إلى الربح أو الخسارة:				
عمليات أجنبية - فروق ترجمة العملة الأجنبية	٣,٢٤٩,١٢٧	(٢٢٥,٠٠٩)	٤,٣٢٤,٧٧٥	(٤٦,٠٢٨,٠٧٦)
الخسارة الشاملة الأخرى للفترة	٣,٢٤٩,١٢٧	(٢٢٥,٠٠٩)	٤,٣٢٤,٧٧٥	(٤٦,٠٢٨,٠٧٦)
إجمالي الدخل الشامل للفترة	١٣٥,٢٧٣,٢٠٣	١٠٦,٧٢٨,٢٢٢	٢٩٣,٣٨٣,٦٦٥	١٦٣,٨٩٤,٥٥١
ربحية السهم (بالريال السعودي):				
الربح الأساسي والمخفض للسهم	١,٨٩	١,٥٣	٤,١٣	٣,٠٠



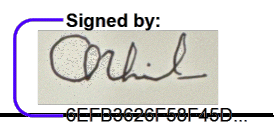
محمود يوسف جمجوم

رئيس مجلس الإدارة

DocuSigned by:
Tarek Hosni
402E2DBF74EA439...

طارق يوسف حسني

الرئيس التنفيذي

Signed by:


أنور محي الدين

المدير المالي

شركة مصنع جمجوم للأدوية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

رأس المال	احتياطي نظامي	احتياطي ترجمة عملات أجنبية	أرباح مبقاة	إجمالي حقوق الملكية
٧٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٦٧,١٣١,٤١٦	(١٠٧,٦٥٦,٤٠٩)	٧٤٤,٨٥٣,٩٦٢	١,٤٠٤,٣٢٨,٩٦٩
الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٤ م (مراجع)				
إجمالي الدخل الشامل:				
-	-	(٤٦,٠٢٨,٠٧٦)	٢٠٩,٩٢٢,٦٢٧	٢٠٩,٩٢٢,٦٢٧
-	-	(٤٦,٠٢٨,٠٧٦)	٢٠٩,٩٢٢,٦٢٧	١٦٣,٨٩٤,٥٥١
-	-	-	(١٠٥,٠٠٠,٠٠٠)	(١٠٥,٠٠٠,٠٠٠)
-	-	(١٥٣,٦٨٤,٤٨٥)	٨٤٩,٧٧٦,٥٨٩	١,٤٦٣,٢٢٣,٥٢٠
الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م (غير مراجع)				
٧٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٦٧,١٣١,٤١٦	(١٦٠,٢٠٥,٣٧٩)	٨٨٣,٦٨١,٧٢١	١,٤٩٠,٦٠٧,٧٥٨
الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٥ م (مراجع)				
إجمالي الدخل الشامل:				
-	-	٤,٣٢٤,٧٧٥	٢٨٩,٠٥٨,٨٩٠	٢٨٩,٠٥٨,٨٩٠
-	-	٤,٣٢٤,٧٧٥	٢٨٩,٠٥٨,٨٩٠	٢٩٣,٣٨٣,٦٦٥
-	-	-	(١٠٢,٢٠٠,٠٠٠)	(١٠٢,٢٠٠,٠٠٠)
-	-	(١٥٥,٨٨٠,٦٠٤)	١,٠٧٠,٥٤٠,٦١١	١,٦٨١,٧٩١,٤٢٣
الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مراجع)				
٧٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٦٧,١٣١,٤١٦	(١٥٥,٨٨٠,٦٠٤)	١,٠٧٠,٥٤٠,٦١١	١,٦٨١,٧٩١,٤٢٣



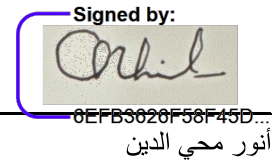
محمود يوسف جمجوم

رئيس مجلس الإدارة

DocuSigned by:
Tarek Hosni
402E2DBF74EA459...

طارق يوسف حسني

الرئيس التنفيذي

Signed by:

0EFB3020F58F45D...

أنور محي الدين

المدير المالي

شركة مصنع جمجوم للأدوية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة الموحدة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٢٠٢٤ م	٢٠٢٥ م	إيضاح	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية:
٢٢٢,٩٢٦,٨٦٣	٣٠٢,٨٤١,٧٥٣		الربح قبل الزكاة وضريبة الدخل تعديلات للبيود التالية:
١٦,٢٠٣,٩٠٤	١٩,٣٢٣,٤٦٧	٤	استهلاك
١,٠٢٠,٣٣١	١,٠٥٨,٧١٩		إطفاء
١٢٨,١٧٤	٤٤٨,٢٦١		استهلاك موجودات حق الاستخدام
١٧,٤٤٣,١٧٩	٣٨٨,٩٣٧		تكلفة تمويل (خلاف التغير في القيمة العادلة)
			التغيرات في القيمة العادلة لاستثمارات مقيدة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
١٠٧,٦٩٥	٧١,٨٢٨		حصة النتائج في شركات مستثمر بها محاسب عليها بطريقة حقوق الملكية, صافي الضريبة
(٣,٧٧٤,٧٩٣)	(٦,٥١٩,٢٢٩)	٥	خسائر انخفاض قيمة الموجودات المالية
٧,٦٠٧,٣٩١	٣,٧٦٦,٤٩٩	٦	مخصص مخزون متقادم / بطيء الحركة
٨,٥٥٦,٤٠٧	٣,٤٥٤,٨٩٨		مخصص منافع الموظفين
٨,٤٥٩,٩٤٤	١٢,١٥٥,١٤٧		خسارة / (مكسب) استبعاد ممتلكات ومعدات
(٨٢,٠٣٧)	٩١٢		
٢٧٨,٢٩٧,٠٥٨	٣٣٦,٩٩١,١٩٢		
(٢,٨١٤,١٩١)	١,١٣١,٢٦٢		التغيرات في:
(٣٠٢,٩٩٦,٠٣٢)	(٣٥٧,٢٠٠,٢٧٧)		مخزون
(١٤,٠٠٨,٨٢٣)	(٧,٧٩٢,٢٦٢)		ذمم مدينة تجارية
١٠٦,٢٠٩,٥٥٣	١٢٠,١٢٨,٣٤٤		مبالغ مدفوعة مقدماً وموجودات متداولة أخرى
٦٤,٦٨٧,٥٦٥	٩٣,٢٥٨,٢٥٩		ذمم دائنة تجارية ومطلوبات متداولة أخرى
			النقد من الأنشطة التشغيلية
(١,٢٠٤,٢٧٨)	(٥,١٤٢,٥٤٢)		منافع موظفين مدفوعة
(١٩,٦٤٢,٩٩٩)	(٣٨٨,٩٣٧)		تكاليف تمويل مدفوعة
(٢١,١٦٥,١٩٣)	(٢٣,٢٢٦,٢٨٢)	٩	زكاة وضريبة دخل مدفوعة
٢٢,٦٧٥,٠٩٥	٦٤,٥٠٠,٤٩٨		صافي النقد من الأنشطة التشغيلية
			التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية:
(٣٦,٣٢٢,٢٩٧)	(٢٣,١٩٥,٦٧٨)	٤	إضافات إلى ممتلكات وآلات ومعدات
--	(١٣,٤٠٧,٥٠٠)		تكلفة مباشرة متكبدة لاقتناء عقد إيجار
(٦٤,٧٨٦)	(٣,٧١٨,٩٩٩)		إضافات لموجودات غير ملموسة
٣٥٤,٤٤١	٢,١٧٤		متحصلات من استبعاد ممتلكات وآلات ومعدات
(٥,٥٩٧,٩٢٥)	--	٥	رأسمال إضافي تم ضحه في مشروع مشترك
(٤١,٦٣٠,٥٦٧)	(٤٠,٣٢٠,٠٠٣)		صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
			التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية:
(١٠٥,٠٠٠,٠٠٠)	(١٠٢,٢٠٠,٠٠٠)	٢-٨	توزيعات أرباح مدفوعة
(٢٦٦,٦٨٤)	(٥١٣,٣٧٤)		مدفوعات التزامات عقود إيجار
(١٠٥,٢٦٦,٦٨٤)	(١٠٢,٧١٣,٣٧٤)		صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
(١٢٤,٢٢٢,١٥٦)	(٧٨,٥٣٢,٨٧٩)		صافي التغير في النقد وما في حكمه
(٣,٧٩٩,٤١٧)	١٨٧,٢٠٨		صافي فروقات صرف عملة أجنبية
٢٨٤,٢٧٦,٧٦٦	٢٦١,٦٧٣,٨٤٢		النقد وما في حكمه في بداية الفترة
١٥٦,٢٥٥,١٩٣	١٨٣,٣٢٨,١٧١		النقد وما في حكمه في نهاية الفترة



محمود يوسف جمجوم
رئيس مجلس الإدارة

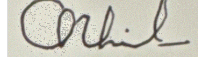
DocuSigned by:

Tarek Hosni

402E2DBF74EA459...

طارق يوسف حسني
الرئيس التنفيذي

Signed by:



6EFB3626F58F45D...

أنور مدي الدين
المدير المالي

شركة مصنع مجموع للأدوية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

١- المنشأة المصرح عنها

شركة مصنع مجموع للأدوية ("الشركة" أو "الشركة الأم") هي شركة مساهمة سعودية. كانت الشركة مسجلة في البداية كشركة ذات مسؤولية محدودة مسجلة في المملكة العربية السعودية بموجب السجل التجاري رقم ٤٠٣٠١٥٤٥٩٦ والرقم الموحد ٧٠٠١٤٩١٤٩٢ الصادر من جدة 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 والاستثمار 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 إليهم معا بـ "المجموعة") في إنتاج الأدوية البشرية والمغذيات والمحالييل 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 السجل التجاري
- سجلت الشركة فرعها في الرياض بالمملكة العربية السعودية	في ٢٣ ربيع الأول ١٤٣١ هـ (الموافق ٩ مارس ٢٠١٠ م)	تحت السجل التجاري رقم ١٠١٠٢٨٣٦٨٦
- سجلت الشركة فرعها في جدة بالمملكة العربية السعودية	في ٢٥ ربيع الثاني ١٤٤٠ هـ (الموافق ٣ نوفمبر ٢٠١٨ م)،	تحت السجل التجاري رقم ٤٠٣٠٣١٨٥٩٠
- سجلت الشركة فرعها في القصيم بالمملكة العربية السعودية	٢٨ صفر ١٤٤٤ هـ (الموافق ٢٤ سبتمبر ٢٠٢٢ م)	تحت السجل التجاري رقم ١١٣١٣٢٣٦٧٨
- سجلت الشركة فرعها في جيزان بالمملكة العربية السعودية	في ١٣ ربيع الثاني ١٤٤٤ هـ (الموافق ٧ نوفمبر ٢٠٢٢ م)،	تحت السجل التجاري رقم ٥٩٠٠١٣٧٥٧٦
- سجلت الشركة فرعها في الهفوف بالمملكة العربية السعودية	بتاريخ ١٤ ربيع الثاني ١٤٤٤ هـ (الموافق ٨ نوفمبر ٢٠٢٢ م)،	تحت السجل التجاري رقم ٢٢٥١٥٠٢٥٢٤
- سجلت الشركة فرعاً في جدة بالمملكة العربية السعودية لمنشأة التصنيع المعقم	بتاريخ ١٣ شوال ١٤٤٢ هـ (الموافق ٢٥ مايو ٢٠٢١ م)،	تحت السجل التجاري 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 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.

لدى الشركة الشركات التابعة التالية كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م:

الاسم	بلد التأسيس	النشاط الرئيسي	المساهمة الفعلية في رأس المال	٢٠٢٥ م	٢٠٢٤ م
المجموع فارما للصناعات الدوائية	مصر	تصنيع وتوزيع الأدوية	١٠٠٪	١٠٠٪	١٠٠٪
شركة مجموع للصناعات الدوائية والتجارة المحدودة*	تركيا	تصنيع وتوزيع الأدوية	-	١٠٠٪	١٠٠٪

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (تتمة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

١- المنشأة المصرح عنها (تتمة)

خلال ٢٠٢٤ م، وبعد الانتهاء من جميع المتطلبات اللازمة لتصفية الشركة التابعة، قدمت المجموعة طلب تصفية إلى غرفة التجارة بإسطنبول وخلال الفترة الحالية في ١٣ مارس ٢٠٢٥ م، تم تصفية الشركة التابعة.

من خلال مجموعة المجموع فارما للصناعات الدوائية، تمتلك الشركة الشركات التابعة التالية غير المباشرة في مصر بحصة فعالة بنسبة ١٠٠٪ حتى ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م:

النشاط الرئيسي

الاسم

تصنيع وتوزيع الأدوية
تجارة وتوزيع الأدوية

مجموع فارما المحدودة
المجموع فارما للتوكيلات التجارية

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 الموجزة المرفقة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولية (٣٤) "التقارير المالية الأولية" المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين ويجب قراءة هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة جنباً إلى جنب مع القوائم المالية السنوية للمجموعة كما في وللسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م ("آخر قوائم مالية سنوية").

لا تتضمن هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة جميع المعلومات والافصاحات المطلوبة في القوائم المالية السنوية التي تم إعدادها وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين، ويجب قراءتها جنباً إلى جنب مع القوائم المالية السنوية للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م ("آخر قوائم مالية سنوية موحدة"). بالإضافة إلى ذلك، فإن نتائج الثلاثة والستة أشهر المنتهيين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م ليست بالضرورة مؤشراً على النتائج التي يمكن توقعها للسنة المالية التي تنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م.

(ب) أساس القياس

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة باستخدام أساس الاستحقاق المحاسبي، ومبدأ الاستمرارية ووفقاً لأساس التكلفة التاريخية، فيما عدا الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح والخسارة، والتي تقاس بالقيم العادلة.

(ج) عملة التشغيل والعرض

يتم عرض القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة بالريال السعودي والذي يمثل عملة التشغيل والعرض للشركة. وفيما يتعلق بكل منشأة، تحدد المجموعة العملة الوظيفية والبنود المدرجة في القوائم المالية لكل منشأة باستخدام هذه العملة الوظيفية. تم تقريب جميع المبالغ لأقرب ألف ريال سعودي ما لم يذكر خلاف ذلك.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (تتمة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٢- أسس الإعداد (تتمة)

د) استخدام التقديرات والأحكام

عند إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة، تقوم الإدارة بعمل أحكام وتقديرات تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية والمبالغ المفصح عنها للموجودات، والمطلوبات، والدخل، والمصروفات. وقد تختلف النتائج الفعلية عن تلك التقديرات.

يتم فحص التقديرات والافتراضات المعنية بصورة مستمرة. يتم إدراج التعديلات على التقديرات إثبات مستقبلي.

إن الأحكام الجوهرية التي وضعتها الإدارة في سياق تطبيق السياسات المحاسبية للمجموعة والمصادر الرئيسية لعدم التأكد من التقديرات كانت مماثلة لتلك الأحكام الواردة في آخر قوائم مالية سنوية.

٣- معلومات عن السياسات المحاسبية الجوهرية

إن السياسات المحاسبية المطبقة على هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة هي نفسها المطبقة على القوائم المالية الموحدة السنوية للمجموعة كما في وللسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م. باستثناء اعتماد المعايير الجديدة المفصح عنها في إيضاح ١٧ وسارية المفعول كما في ١ يناير ٢٠٢٥م، لم تقم المجموعة بتطبيق أي معيار أو تفسير أو تعديل صدر، ولكن لم يدخل حيز التنفيذ.

شركة مصنع مجموع للأدوية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (تتمة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٤- الممتلكات والآلات والمعدات

فيما يلي تحليل الحركة في الممتلكات والآلات والمعدات خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م:

التكلفة:	أرض	مباني	آلات ومكانن	أثاث وتجهيزات	معدات مكتبية	أجهزة كمبيوتر	سيارات	أعمال رأسمالية قيد التنفيذ	المجموع
الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢٥ م	٥٨,٥٦٤,٦٧٨	٢٧١,٤٦١,٩٩٠	٦٧٦,٨٥٩,٢٩٢	٢٣,٠٤١,٣٨٢	٤,٧٢٤,٤٩٨	١٢,٩٢٩,٤٨٥	١,٥٩٤,١٧٦	٥٩,٥٣٠,٦٧٢	١,١٠٨,٧٠٦,١٧٣
(مراجع)	-	-	٨,٦٥٧,٥٧٦	٥٤٧,٤١٩	١٩٨,٨٢٢	٩٥٣,٤٨٢	-	١٢,٨٣٨,٣٧٩	٢٣,١٩٥,٦٧٨
إضافات خلال الفترة	-	-	-	-	-	-	-	-	-
محول من الأعمال الرأسمالية تحت التنفيذ (١-٤)	-	٥٣٣,٩١١	٣٧,٧٣٦,٤٨٤	-	-	-	-	(٣٨,٢٧٠,٣٩٥)	-
استبعادات خلال الفترة	-	-	-	-	-	-	-	-	(٣٦٩,٣٢٠)
فروقات ترجمة عملات أجنبية	٣٦,٦٥٠	٦٤٥,٦٢٥	٨٢٢,٣٧٤	٣٠,٩٠٧	١,٥٤٤	٢١,٦٠٢	٢,٩٩١	٦٠,٨٨٧	١,٦٢٢,٥٨٠
الرصيد كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م	٥٨,٦٠١,٣٢٨	٢٧٢,٦٤١,٥٢٦	٧٢٤,٠٧٥,٧٢٦	٢٣,٦١٩,٧٠٨	٤,٩٢٤,٨٦٤	١٣,٨٩٥,٥٦٩	١,٢٣٦,٨٤٧	٣٤,١٥٩,٥٤٣	١,١٣٣,١٥٥,١١١
(غير مراجع)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
الإستهلاك المتراكم:	-	-	-	-	-	-	-	-	-
الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢٥ م	-	٦١,٤٤٨,١٦٣	٣٤٧,١٥٥,١٠٧	١٦,١٩٩,١٥٩	٣,٣١٧,٥٦٥	٧,٣٧٥,٤٨٩	١,١٠٣,١٩٣	-	٤٣٦,٥٩٨,٦٧٦
(مراجع)	-	٤,١٥٤,٤٥٣	١٣,١٨٣,٩٥٣	٧٩٥,٦٧٥	١٥٣,٦٨٨	٩٤٦,٠٧٨	٨٩,٦٢٠	-	١٩,٣٢٣,٤٦٧
مخصص محمل للفترة	-	-	-	-	-	-	-	-	-
استبعادات خلال الفترة	-	-	-	-	-	-	-	-	(٣٦٦,٢٣٤)
فروقات ترجمة عملات أجنبية	-	٣٤,١٤٥	٦٥,٧٩٨	٤,٣٤٢	٧٥٧	٦,٤٧٦	١,١٦١	-	١١٢,٦٧٩
الرصيد كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م	-	٦٥,٦٣٦,٧٦١	٣٦٠,٤٠٤,٨٥٨	١٦,٩٩٩,١٧٦	٣,٤٧٢,٠١٠	٨,٣٢٢,١٢٤	٨٣٣,٦٥٩	-	٤٥٥,٦٦٨,٥٨٨
(غير مراجع)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
القيمة الدفترية	٥٨,٦٠١,٣٢٨	٢٠٧,٠٠٤,٧٦٥	٣٦٣,٦٧٠,٨٦٨	٦,٦٢٠,٥٣٢	١,٤٥٢,٨٥٤	٥,٥٧٣,٤٤٥	٤٠٣,١٨٨	٣٤,١٥٩,٥٤٣	٦٧٧,٤٨٦,٥٢٣
في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	-	-	-	-	-	-	-	-	-

شركة مصنع جمجوم للأدوية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (تتمة)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥م

(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٤. الممتلكات والآلات والمعدات (تتمة)

فيما يلي تحليل الحركة في الممتلكات والآلات والمعدات خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م:

التكلفة:	أرض	مباني	آلات ومكانن	أثاث وتجهيزات	معدات مكتبية	أجهزة كمبيوتر	سيارات	الأعمال الرأسمالية قيد التنفيذ	المجموع
الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢٤م	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
إضافات خلال السنة	-	٤٢٦,٦٩٩	١٢,٠٢٧,٣٧٦	٥٤٢,٩٩٥	٥٣١,٦١١	١,٦٣٦,٦٨٤	١٧٩,١٠٠	٤١,٤٨٤,٦٤٤	٥٦,٨٢٩,١٠٩
محول من الأعمال الرأسمالية تحت التنفيذ	-	٦٥,٧٧٤,٦٢٢	١٥٤,٤٠٢,٠٠١	٢,٣٧٣,٣٣٤	٢٣٥,٦٣٥	٢,٦١٩,٨٦٦	١٤٥,٢٩٥	(٢٢٥,٥٥٠,٧٥٣)	-
محول إلى موجودات غير ملموسة	-	-	-	-	-	-	-	(٤٥٢,٩٠٦)	(٤٥٢,٩٠٦)
استبعادات خلال السنة	-	-	(٥٤,٣٥٥)	--	(٢,٠٦٥)	(١,٤٥٥,٤٩٥)	(٨٨٣,٣٦٥)	(١١٨,٢٩٣)	(٢,٥١٣,٥٧٣)
فروقات ترجمة عملات أجنبية	(١,١٦١,٢١٩)	(١٩,٠٤٩,٧٣٧)	(١٦,٥٦٥,٤٦٣)	(٣٧٥,٨٥٠)	(٤٨,٤٩١)	(٢٨٥,٠٣٨)	(٣٩,٥٩٠)	(٨,٧٢٦,١٤٢)	(٤٦,٢٥١,٥٣٠)
الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٥٨,٥٦٤,٦٧٨	٢٧١,٤٦١,٩٩٠	٦٧٦,٨٥٩,٢٩٢	٢٣,٠٤١,٣٨٢	٤,٧٢٤,٤٩٨	١٢,٩٢٩,٤٨٥	١,٥٩٤,١٧٦	٥٩,٥٣٠,٦٧٢	١,١٠٨,٧٠٦,١٧٣
الإستهلاك المتراكم:	-	٥٣,٩٦٨,٦٥٧	٣٢٣,٩٩١,٦٣١	١٤,٧٢٧,٦٨٠	٣,٠٩٢,٤٥٨	٧,٣٩٥,٤٥٧	١,٦٩٥,٢٥٢	-	٤٠٤,٨٧١,١٣٥
الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢٤م	-	٧,٩٢٣,١٩٦	٢٣,٧٧٧,٥٣٧	١,٥٣٠,١٤٤	٢٤٣,٧٨٦	١,٤٩٥,٠٦١	١٥٠,٩٥٩	-	٣٥,١٢٠,٦٨٣
المحمل للسنة	-	-	(٤٢,٦١٧)	-	(١,٩٦٥)	(١,٤١٨,٣٣٦)	(٧٢٩,٥١٩)	-	(٢,١٩٢,٤٣٧)
استبعادات خلال السنة	-	(٤٤٣,٦٩٠)	(٥٧١,٤٤٤)	(٥٨,٦٦٥)	(١٦,٧١٤)	(٩٦,٦٩٣)	(١٣,٤٩٩)	-	(١,٢٠٠,٧٠٥)
فروقات ترجمة عملات أجنبية	-	٦١,٤٤٨,١٦٣	٣٤٧,١٥٥,١٠٧	١٦,١٩٩,١٥٩	٣,٣١٧,٥٦٥	٧,٣٧٥,٤٨٩	١,١٠٣,١٩٣	-	٤٣٦,٥٩٨,٦٧٦
الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	-	٢١,٠٠١,٣٨٢٧	٣٢٩,٧٠٤,١٨٥	٦,٨٤٢,٢٢٣	١,٤٠٦,٩٣٣	٥,٥٥٣,٩٩٦	٤٩٠,٩٨٣	٥٩,٥٣٠,٦٧٢	٦٧٢,١٠٧,٤٩٧
القيمة الدفترية	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 ديسمبر ٢٠٢٤م									

شركة مصنع جمجوم للأدوية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (تتمة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٤- الممتلكات والآلات والمعدات (تتمة)

٤-١ يتعلق رصيد الأعمال الرأسمالية تحت التنفيذ بقيمة ٣٤,٢ مليون ريال سعودي بالتوسع في شكل آلات جديدة وأعمال مدنية في مرافق المجموعة بالمملكة العربية السعودية.

٥- شركات مستثمر بها محاسب عليها بطريقة حقوق الملكية

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م، تمتلك المجموعة حصة بنسبة ٤٩٪ في شركة جمجوم الجزائر للدواء ("الدواء")، وهي منشأة تعمل في الجزائر، بمبلغ قدره ٦١,٢ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م: ٥٧,٥ مليون ريال سعودي). تعمل الشركة المستثمر بها بشكل رئيسي في تصنيع وتوزيع الأدوية. للدواء ليست شركة مدرجة للتداول العام.

فيما يلي الحركة في شركات مستثمر بها محاسب عليها بطريقة حقوق الملكية:

٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م (غير مُراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مُراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مُراجعة)	
٣٦,١١٤,٢٠٨	٣٦,١١٤,٢٠٨	٥٧,٤٩٢,١٦٥	الرصيد الافتتاحي
٥,٥٩٧,٩٢٥	٥,٥٩٧,٩٢٥	-	إضافات
٣,٧٧٤,٧٩٣	١٨,٥٧٣,١٧٥	٦,٥١٩,٢٢٩	حصة في نتائج شركات مستثمر بها محاسب عليها بطريقة حقوق الملكية
-	-	(٥,٥١٣,١٢٨)	توزيعات أرباح
(٢,٥٨٩,٢٦٣)	(٢,٧٩٣,١٤٣)	٢,٧١٢,٩١٠	فروقات ترجمة عملات أجنبية
٤٢,٨٩٧,٦٦٣	٥٧,٤٩٢,١٦٥	٦١,٢١١,١٧٦	الرصيد الختامي

يلخص الجدول التالي أحدث المعلومات المالية المتاحة لشركة جمجوم الجزائر للدواء كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م و ٢٠٢٤ م و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م للفترة/ السنة المنتهية في ذلك التاريخ:

٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م (غير مُراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مُراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مُراجعة)	
١٦٠,٦٢١,٤٠٢	٢٠٥,١٥٠,١٩٨	١٨٥,٢٣٠,٩٥٢	إجمالي الموجودات
٧٣,٠٧٥,١٥٢	٨٧,٨١٩,٢٤٩	٦٠,٣١٠,١٨٢	إجمالي المطلوبات
٨٧,٥٤٦,٢٥٠	١١٧,٣٣٠,٩٤٩	١٢٤,٩٢٠,٧٧٠	مجموع حقوق الملكية
٧,٧٠٣,٦٦٠	٣٧,٩٠٤,٤٣٩	١٣,٣٠٤,٥٤٨	النتائج للفترة / للسنة

٥-١ قدمت الشركة ضمانات شركات للبنوك المحلية في الجزائر لدعم شركة جمجوم الجزائر للدواء في الحصول على تسهيلات مصرفية لغرض المصروفات الرأسمالية ومتطلبات رأس المال العامل، راجع الإيضاح (١٢).

٥-٢ تمتلك المجموعة استثماراً في مشروع مشترك آخر في الجزائر، جمجوم هاب فارما. اعتباراً من ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م، انخفضت بالكامل قيمة الاستثمار في المجموعة في هذه الشركة المستثمر بها.

شركة مصنع جمجوم للأدوية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (تتمة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٦- المخزون

يتضمن المخزون ما يلي:

٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م (غير مُراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مُراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مُراجعة)	
١٠٣,٤٩٤,٤٢٦	٩٣,٦٨٩,١٩٣	١٠٠,٨١٤,٦٢٥	مواد خام
٤٤,٣٤٧,٠٠٦	٥١,٤٤٣,٩٥٤	٥٨,١١٥,٢١٤	مواد تغليف
١٠,٧٦٥,١٢٦	٦,٦٢٢,٧٠٨	٨,٠٩٢,١٥٠	أعمال قيد التنفيذ
٧١,٨٢٥,٥٢٣	١٢١,٨٣١,٧٣١	٩٥,٩٤٢,٧١٠	بضائع تامة الصنع
٤,١٠٨,٢٥٠	٥,٤٦٤,٥٧٠	٨,٦٥٦,٦٣٥	بضائع في الطريق
١٣,٦٥٥,٢٢٩	١٤,٨٨٨,٣٥٢	١٦,٣٢٤,٤٩٧	المخازن وقطع الغيار
٢٤٨,١٩٥,٥٦٠	٢٩٣,٩٤٠,٥٠٨	٢٨٧,٩٤٥,٨٣١	
(١٩,٧١٤,٢٥٣)	(٢٣,٠٦٠,٢٠٧)	(٢١,٦٥١,٦٩٠)	مخصص للمخزون (الإيضاح ١-٦)
٢٢٨,٤٨١,٣٠٧	٢٧٠,٨٨٠,٣٠١	٢٦٦,٢٩٤,١٤١	

١-٦ فيما يلي الحركة في مخصص المخزون:

٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م (غير مُراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مُراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مُراجعة)	
١٧,١١٧,٣٦٧	١٧,١١٧,٣٦٧	٢٣,٠٦٠,٢٠٧	الرصيد الافتتاحي
٨,٢٥٦,٤٠٧	١٨,٤٣٥,٥١٣	٣,٤٥٤,٨٩٨	مخصص خلال الفترة / السنة
(٥,٧٥٧,٠٧٦)	(١٢,٥١٧,٦٢٥)	(٤,٨٦٥,٥٢٩)	مشطوب خلال الفترة
٩٧,٥٥٥	٢٤,٩٥٢	٢,١١٤	فروقات ترجمة عملات أجنبية
١٩,٧١٤,٢٥٣	٢٣,٠٦٠,٢٠٧	٢١,٦٥١,٦٩٠	الرصيد الختامي

٢-٦ تم الاعتراف بقيمة المخزون المعترف به كمصروف خلال الفترة بمبلغ ٢٠٠,٣ مليون ريال سعودي (٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م: ١٦٨,١ مليون ريال سعودي).

٧- الذمم المدينة التجارية

٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م (غير مُراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مُراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مُراجعة)	
٦٢٨,٩٤٧,٧٤٦	٤٤٣,٥٢٠,٣٧٩	٧٩٦,٩٥٤,١٥٧	ذمم مدينة تجارية، صافي (الإيضاح ١-٧)

١-٧ تشتمل الذمم المدينة التجارية على ما يلي:

٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م (غير مُراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مُراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مُراجعة)	
٣٠٣,١٧٠,٠٧٣	٢٥٩,٧٢٧,٥٣١	٤١٠,١٧٤,١٠٢	ذمم مدينة تجارية - جهات خارجية
٣٤٢,٨٩٠,٣٠٦	٢٠٦,٠٣٥,٥٦٤	٤١٢,٤٦١,٥٢٨	ذمم مدينة تجارية - جهات ذات علاقة (إيضاح ١٤)
٦٤٦,٠٦٠,٣٧٩	٤٦٥,٧٦٣,٠٩٥	٨٢٢,٦٣٥,٦٣٠	
(١٧,١١٢,٦٣٣)	(٢٢,٢٤٢,٧١٦)	(٢٥,٦٨١,٤٧٣)	يخصم: مخصص خسائر الائتمان المتوقعة (إيضاح ٢-٧)
٦٢٨,٩٤٧,٧٤٦	٤٤٣,٥٢٠,٣٧٩	٧٩٦,٩٥٤,١٥٧	

شركة مصنع جمجوم للأدوية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (تتمة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)
٧- الذمم المدينة التجارية (تتمة)

٢-٧ فيما يلي الحركة في مخصص خسائر الائتمان المتوقعة:

٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	الرصيد الافتتاحي مخصص خلال الفترة / السنة فروقات ترجمة عملات أجنبية الرصيد الختامي
١١,١٣٢,٧٠٣	١١,١٣٢,٧٠٣	٢٢,٢٤٢,٧١٦	
٦,١٥٣,١٩٨	١١,٣٨٦,٢٠٨	٣,٤١٠,٩٨٨	
(١٧٣,٢٦٨)	(٢٧٦,١٩٥)	٢٧,٧٦٩	
١٧,١١٢,٦٣٣	٢٢,٢٤٢,٧١٦	٢٥,٦٨١,٤٧٣	

٣-٧ كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م، يمثل أكبر ثلاثة عملاء حوالي ٨٥,٣٪ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م: ٨٥٪) من إجمالي الذمم المدينة التجارية القائمة. ومع ذلك، فالمجموعة قامت بتقييم تركيز المخاطر فيما يتعلق بالذمم المدينة وتقوم بإدارة تعرضها للمخاطر من خلال تنفيذ سياسات صارمة لمراقبة الائتمان مع عملائها.

٤-٧ يوفر الجدول التالي معلومات حول التعرض لمخاطر الائتمان وخسائر الائتمان المتوقعة من الذمم المدينة التجارية من العملاء كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م.

متأخرة السداد ولم تنخفض قيمتها				غير متأخرة السداد ولم تنخفض قيمتها		المجموع	٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م
٣٦١ يوماً وأكثر	١٨٠-٣٦٠ يوماً	٩٠ إلى ١٨٠ يوماً	٠ إلى ٩٠ يوماً	٠ إلى ٩٠ يوماً	٩٠ إلى ٣٦٠ يوماً		
٢٩,٠٦٥,٤٩٧	١,١٧٧,٣٣٨	١,٥٧٦,٦١٣	٩٥,٢٩٩,٩١٣	٦٩٥,٥١٦,٢٦٩	٨٢٢,٦٣٥,٦٣٠		إجمالي القيمة الدفترية
٢٠,٠٦٢,٢٢١	٢٣٦,٩٥٠	١٢٤,٧٦٦	٥٨٦,٤٤٣	٤,٦٧١,٠٩٣	٢٥,٦٨١,٤٧٣		مخصص الخسارة
%٦٩,٠٢	%٢٠,١٣	%٧,٩١	%٠,٦٢	%٠,٦٧	%٣,١٢		المتوسط المرجح لمعدل الخسارة

متأخرة السداد ولم تنخفض قيمتها				غير متأخرة السداد ولم تنخفض قيمتها		المجموع	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
٣٦١ يوماً وأكثر	١٨٠-٣٦٠ يوماً	٩٠ إلى ١٨٠ يوماً	٠ إلى ٩٠ يوماً	٠ إلى ٩٠ يوماً	٩٠ إلى ٣٦٠ يوماً		
٣٠,٠٦٧,٣١٧	٣,٨٩٢,٥٢١	١٩,٣٥١,٠٠٣	١٢١,٥٧٢,٢٩٤	٢٩٠,٨٧٩,٩٦٠	٤٦٥,٧٦٣,٠٩٥		إجمالي القيمة الدفترية
١٥,١٩٨,٠٨٨	٦٤٠,٨٢٤	١,٦٥١,٦٠٥	٢,١١٥,٦٣٥	٢,٦٣٦,٥٦٤	٢٢,٢٤٢,٧١٦		مخصص الخسارة
%٥٠,٥٥	%١٦,٤٦	%٨,٥٣	%١,٧٤	%٠,٩١	%٤,٧٨		المتوسط المرجح لمعدل الخسارة

٨- رأس المال

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م، كان رأس المال كما يلي:

عدد الأسهم ما لم يذكر خلاف ذلك

الأسهم العادية		الأسهم المصدرة في بداية الفترة / السنة
٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	
٧٠,٠٠٠,٠٠٠	٧٠,٠٠٠,٠٠٠	
٧٠,٠٠٠,٠٠٠	٧٠,٠٠٠,٠٠٠	
١٠ ريال سعودي	١٠ ريال سعودي	الأسهم المصدرة في نهاية الفترة / السنة، المدفوعة بالكامل
٧٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٧٠٠,٠٠٠,٠٠٠	قيمة كل سهم
ريال سعودي	ريال سعودي	مجموع رأس المال

١-٨ كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م، فإن المساهمين الرئيسيين للمجموعة هما السيد يوسف محمد صالح جمجوم والسيد محمود يوسف جمجوم ويمتلكون ٤١,٦٥٪ و ٥,٦٠٪ من حقوق الملكية، على التوالي.

٢-٨ في ٢٤ فبراير ٢٠٢٥ م (الموافق ٢٥ شعبان ١٤٤٦ هـ)، وافق مجلس الإدارة بالشركة على توزيعات الأرباح الأولية بقيمة ١٠,٢ مليون ريال سعودي للنصف الثاني من ٢٠٢٤ م (١,٤٦ ريال سعودي للسهم الواحد بإجمالي ٧٠,٠٠٠,٠٠٠ سهم وهو ما يمثل ١,٤٦٪ من القيمة الاسمية للسهم).

شركة مصنع جمجوم للأدوية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (تتمة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٨- رأس المال (تتمة)

٨-٣ لاحقاً للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥، وافق مجلس إدارة الشركة في ٢٣ يوليو ٢٠٢٥ (الموافق ٢٨ محرم ١٤٤٧ هـ) على توزيع أرباح أولية قدرها ١٤٠ مليون ريال سعودي (٢ ريال سعودي لكل سهم لعدد إجمالي يبلغ ٧٠,٠٠٠,٠٠٠ سهم، وهو ما يمثل ٢٠٪ من القيمة الاسمية لكل سهم).

٩- الزكاة وضريبة الدخل مستحقة الدفع

خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م، سجلت المجموعة زكاة وضريبة دخل بقيمة ١٣,٨ مليون ريال سعودي (٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م: ١٣,٠ مليون ريال سعودي) كانت حركة الزكاة وضريبة الدخل مستحقة الدفع هي كما يلي:

٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م

الزكاة	ضريبة الدخل	الإجمالي	
٢٤,٩٧٣,٧٤٧	٣,٨٢٣,٤٠٢	٢٨,٧٩٧,١٤٩	الرصيد في ١ يناير
١٣,٩٨١,٣٧٧	١,٥١٧,٨٤١	١٥,٤٩٩,٢١٨	مخصص محمل للفترة
(١,٧١٦,٣٥٥)	-	(١,٧١٦,٣٥٥)	تعديلات السنة السابقة
(٢٣,٢٢٦,٢٨٢)	-	(٢٣,٢٢٦,٢٨٢)	مدفوع خلال السنة
-	٨٧,٢٩٧	٨٧,٢٩٧	ترجمة عملات أجنبية
١٤,٠١٢,٤٨٧	٥,٤٢٨,٥٤٠	١٩,٤٤١,٠٢٧	الرصيد في ٣٠ يونيو

٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م

الزكاة	ضريبة الدخل	الإجمالي	
٢٣,٠١٦,٨٠٦	٢,٤٩٢,٤٨٠	٢٥,٥٠٩,٢٨٦	الرصيد في ١ يناير
١١,٣٤٥,٢٦٩	١,٦٥٨,٩٦٧	١٣,٠٠٤,٢٣٦	المحمل للسنة
(٢١,١٦٥,١٩٣)	-	(٢١,١٦٥,١٩٣)	مدفوع خلال السنة
-	(١,٢١٨,٤٦٦)	(١,٢١٨,٤٦٦)	ترجمة عملات أجنبية
١٣,١٩٦,٨٨٢	٢,٩٣٢,٩٨١	١٦,١٢٩,٨٦٣	الرصيد في ٣١ ديسمبر

(أ) وضع الربوط

قدمت الشركة الإقرارات الزكوية للسنوات حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م إلى هيئة الزكاة والضريبة والجمارك ("الهيئة") وحصلت على شهادة زكوية سارية حتى ٣٠ أبريل ٢٠٢٦ م.

تم الاتفاق على ربط الزكاة مع الهيئة للسنوات حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م وللننوات المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م و٢٠٢٢ م و٢٠٢٣ م. لم تستلم الشركة أي ربوط عن السنوات المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م و٢٠٢٠ م و٢٠٢٤ م.

(ب) ضريبة الدخل

يتم احتساب ضريبة الدخل وفقاً للأنظمة الضريبية المعمول بها في الشركة التابعة الأجنبية. قدمت الشركة التابعة الإقرارات الضريبية حتى السنوات المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م. تم الاتفاق على الربوط الضريبية مع مصلحة الضرائب المصرية حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م. ولم تستلم الشركة أي ربوط للسنوات المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م حتى ٢٠٢٤ م.

١٠- الإيرادات

تنتج إيرادات المجموعة من العقود المبرمة مع العملاء من بيع المنتجات لهم. في الجدول التالي، يتم عرض الإيرادات من العقود مع العملاء بالصادفي من الخصومات وتأثير العائد 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.

شركة مصنع جمجوم للأدوية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (تتمة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٠ - الإيرادات (تتمة)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو	
٢٠٢٤ م	٢٠٢٥ م	٢٠٢٤ م	٢٠٢٥ م
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)
٦٣٣,٧٦١,٨٥٤	٧٣٨,٥٨٨,٠٠٧	٢٩٩,٤٣٣,٠٤٧	٣٤٠,٧٠٥,٨٥٥
٩٧,٤٣٥,٤٩٠	١١٥,١٦٠,٢٨١	٤٦,٣٠٢,٦٥٧	٥٥,٥١٥,٩٤٠
٧٣١,١٩٧,٣٤٤	٨٥٣,٧٤٨,٢٨٨	٣٤٥,٧٣٥,٧٠٤	٣٩٦,٢٢١,٧٩٥

الإيرادات حسب القطاعات المقرر عنها
المنتجات الصيدلانية
منتجات صحة المستهلك
المجموع

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو	
٢٠٢٤ م	٢٠٢٥ م	٢٠٢٤ م	٢٠٢٥ م
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)
٤٧٩,٠٣٩,٧٣٩	٥٧٧,٨٣٨,٧٧٥	٢٢٥,٥١٥,٩٦٦	٢٦٢,٣٨١,٦٣١
٩٠,٧٤١,٥٠٣	١٠٧,٦٧٨,٢١١	٤٤,٩٤٢,٥٠٢	٥٤,٤٦٨,١٤٥
٦٥,٣٣٤,٣٨٦	٨٣,١٨١,٣٤٤	٣١,١٣٩,٥٧٦	٤٣,٠٩٤,٨٥٩
٤٢,٣٠٣,٠٦١	٣٦,٦٦٦,١١٠	١٦,٨٨٩,١٢٧	١٨,٣٥٦,٣٢٨
٥٣,٧٧٨,٦٥٥	٤٨,٣٨٣,٨٤٨	٢٧,٢٤٨,٥٣٣	١٧,٩٢٠,٨٣٢
٧٣١,١٩٧,٣٤٤	٨٥٣,٧٤٨,٢٨٨	٣٤٥,٧٣٥,٧٠٤	٣٩٦,٢٢١,٧٩٥

الأسواق الجغرافية الرئيسية
المملكة العربية السعودية
الخليج
العراق
مصر
شمال إفريقيا وأسواق التصدير الأخرى
المجموع

١١ - تكلفة الإيرادات

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو	
٢٠٢٤ م	٢٠٢٥ م	٢٠٢٤ م	٢٠٢٥ م
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)
١٦٨,١٣٤,٨٣٤	٢٠٠,٢٨٣,٢٨٧	٨١,٣٦٨,٩١٩	٩٤,٦٢٢,٧٨٩
٥١,٣٥٢,٣٢٣	٦٢,٢٩٤,٢١٦	٢٥,٣٥٢,٥٨٨	٢٨,٨٢٧,٢٨٩
١٣,٢٧٦,٢٣٨	١٦,١٠٤,٩٠٦	٧,٧٦١,٤٤٣	٨,١١٩,٠٣٩
٦٥,١٦٣	٦٧,٣٣٨	٣٢,٥٨٥	٣٣,٦٧٢
١٠٤,٧٧٨	٣٤٨,٢٣٩	٥٢,٣٨٩	٢٣٠,٥٠٠
٨٣٣,٩٩٣	١,٠٥٣,٨٤١	٤٦٨,٣١٩	٥٩٣,٦٧٠
٨,٢٥٦,٤٠٧	٣,٤٥٤,٨٩٨	٣,٨٧٦,٤٥٢	(١,٤٤٤,٤٩٣)
٥,٤٠٣,٨٤٢	٦,٤٤٠,٦٧٤	٢,٤٩٠,١١٦	٣,٢٢٩,٣٢٥
٣,٩٣٢,٤١١	٦,١١٥,٢٦٥	٩٢٣,٨٠٠	٣,٣٣٧,٩٧٠
٧,٦٣٨,٢٨٥	٨,٠٢٨,٨٨٨	٣,٢١٤,٨٨٤	٤,٢٥٧,٢٥٦
٤,٦١٢,٧٣٩	٥,٩١٤,٥٥٦	٢,٠١١,١٩٣	٣,٦١٨,٤٢١
٢٦٣,٦١١,٠١٣	٣١٠,١٠٦,١٠٨	١٢٧,٥٥٢,٦٨٨	١٤٥,٤٢٥,٤٣٨

مواد خام ومواد استهلاكية
رواتب وتكاليف موظفين
استهلاك
إطفاء
استهلاك موجودات حق الاستخدام
سفر واتصالات
(عكس) مخصص المخزون
موارد ومستهلكات
إصلاح وصيانة
منافع عامة
الأخرى

شركة مصنع جمجوم للأدوية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (تتمة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٢- الالتزامات والارتباطات المحتملة

كان لدى المجموعة الارتباطات المحتملة والالتزامات التالية:

٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مُراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مُراجعة)
٧,٠٨٨,٤٨١	١٠,٠٩٦,٩٥١
٧٧,٤٠٤,٠١٧	٤٠,٤٧٦,٤٣٠
٥,٣٢٤,١١٨	٥,٣٢٤,١١٨
خطابات ضمان	
خطاب ضمان (١-١٢)	
الالتزامات التعاقدية (٢-١٢)	

١-١٢ يمثل هذا البند ضمان الشركة المقدم من المجموعة للبنوك المحلية في الجزائر لصالح الشركة المستثمر بها محاسب عليها بطريقة حقوق الملكية، للدواء. ويشمل ذلك مبلغًا قدره:

* ٣٧,٧ مليون ريال سعودي لدعم متطلبات رأس المال العامل.
* ٣٩,٧ مليون ريال سعودي لدعم التمويل لخطوط الإنتاج الإضافية في منشأتها القائمة.

تم تقديم الضمانات وفقا لنسبة ملكية الشركة في الشركة المستثمر بها محاسب عليها بطريقة حقوق الملكية. اعتبارًا من ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م، اعترفت الشركة بمخصص لخسارة الائتمان المتوقعة بقيمة ١,٣ مليون ريال سعودي على المبلغ الإجمالي لضمان الشركة المقدم من الشركة لصالح الشركة المستثمر بها محاسب عليها بطريقة حقوق الملكية في الجزائر. يقتصر أقصى تعرض للمخاطر على إجمالي القيمة لهذا الضمان.

٢-١٢ تمثل الالتزامات التعاقدية التزامات المجموعة المتعلقة بأعمال المدنية من أجل الأعمال الرأسمالية التي لم تكتمل بعد (الإيضاح ٤).

١٣- ربحية السهم

يتم احتساب ربحية السهم الأساسية بقسمة الربح للفترة العائد لحملة الأسهم العادية للشركة الأم على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة المصدرة خلال الفترة.

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م (غير مُراجعة)	٢٠٢٥ م (غير مُراجعة)
٢٠٩,٩٢٢,٦٢٧	٢٨٩,٠٥٨,٨٩٠
٧٠,٠٠٠,٠٠٠	٧٠,٠٠٠,٠٠٠
٧٠,٠٠٠,٠٠٠	٧٠,٠٠٠,٠٠٠
٣,٠٠	٤,١٣
صافي الربح للفترة	
عدد الأسهم العادية	
المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية قيد الإصدار	
ربحية السهم الأساسي والمخفضة	

إن ربحية السهم المخفضة تعادل ربحية السهم الأساسية حيث إن المجموعة ليس لديها أي أدوات مخفضة قيد الإصدار.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (تتمة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٤ - المعاملات مع الجهات ذات العلاقة وأرصدها

تمثل الجهات ذات العلاقة المساهمين والشركات التابعة والجهات المنتسبة (الشركة والمنشآت الأعضاء في نفس المجموعة) وأعضاء مجلس الإدارة وكبار موظفي الشركة. إن الأرصدة والمعاملات التي جرت بين الشركة والشركات التابعة لها (انظر إيضاح ١ للاطلاع على قائمة الشركات التابعة)، التي هي جهات ذات علاقة، قد تم استبعادها عند توحيد القوائم المالية وهي غير مفصّل عنها أدناه. وفيما يلي أهم المعاملات التي تمت بين الشركة والجهات المنتسبة. إن شروط وبنود هذه المعاملات تمت الموافقة عليها من قبل إدارة الجهات

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

<u>العلاقة</u>	<u>اسم الجهة ذات العلاقة</u>
ملكية مشتركة لعائلة جمجوم	شركة الجمجوم للطباعة
ملكية مشتركة لعائلة جمجوم	جمجوم للوكالات العامة
ملكية مشتركة لعائلة جمجوم	مخزن جمجوم للأدوية
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 مساهمة سعودية)

(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٤ - المعاملات مع الجهات ذات العلاقة وأرصدها (تتمة)

فيما يلي أرصدة الجهات ذات العلاقة الهامة الناشئة من المعاملات:

<u>الاسم</u>	طبيعة المعاملة	<u>مبلغ المعاملة</u>	<u>الرصيد الختامي</u>
		٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م	٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م
		٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
<u>المستحق من الجهات ذات العلاقة ضمن الذمم التجارية المدينة:</u>			
(أ)	بيع منتجات مخزن مجموع للأدوية	٥٠٠,٦٣٦,٤٨٣	٤٥٤,٤٥٦,٦٠٨
	عمولة توزيع	٨٨١,٦٣٥	١,٣٨٤,٦١٢
(أ)	بيع منتجات مجموع الجزائر للدواء	٤,٤١٦,٥٥٦	-
(ج)			٤١٢,٤٦١,٥٢٨
<u>المستحق من الجهات ذات العلاقة ضمن مبالغ مدفوعة مقدمة وموجودات متداولة أخرى:</u>			
(ب)	فروض مستحقة القبض مجموع هاب فارما المحدودة	-	١٧,٤٥٢,٠٢٨
	مبيعات مواد خام مجموع الجزائر للدواء	٣,٠٥٢,٢٧٠	٥,٧٨٤,١٧٨
	توزيعات أرباح	٥,٥١٣,١٢٨	-
			٢٥,٦٢٠,٣٠٠
			١٧,٤٥٢,٠٢٨
			٣٧٠,٢١٩
			١٧,٨٢٢,٢٤٧
(ب)	ناقصا: مخصص مقابل خسارة انخفاض القيمة على مستحق من جهة ذات علاقة		(١٧,٤٥٢,٠٢٨)
			٣٧٠,٢١٩
			٨,١٦٨,٢٧٢

(أ) يمثل ذلك مبلغ المبيعات الإجمالي.

(ب) يمثل الرصيد قرضا بدون فائدة مقدم من الشركة إلى شركة مجموع هاب فارما. هذا الرصيد مقدم بالكامل من قبل الشركة.

المالي المنطبق. راجع الإيضاح ٦ للمعلومات حول التعرض لمخاطر الائتمان.

شركة مصنع جمجوم للأدوية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (تتمة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٤ - المعاملات مع الجهات ذات العلاقة وأرصدها (تتمة)

الاسم	طبيعة المعاملة	مبلغ المعاملة ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م	٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م	الرصيد الختامي ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
<u>المستحق للجهات ذات العلاقة ضمن الذمم الدائنة التجارية والمطلوبات المتداولة الأخرى:</u>					
مجموع للوكالات العامة	مشتريات وخدمات مقدمة	٢٧٧,٧٧٤	٣٥٧,٠٢٠	=	٢١١,١١٣
شركة جمجوم للطباعة	مشتريات وخدمات مقدمة	٤,٦٦٥,١٧٠	٤,٨٣٧,٠٣٣	٢,٢٥١,٩٣٠	١,١٤٧,٣٢٣
وكالة دريم سكاى للسفر والسياحة	خدمات مقدمة	٨,٣٣٧,٧٥٧	٧,٧٦٣,٣٣٨	٦٩٩,٥٨٩	١١٣,٠٥٨
شركة مصنع تيجان الفاتح المحدودة	مشتريات - مواد تغليف	٧,٠٥٥,١٤٦	٩,٧٦٤,٦٥٨	٢,٢٢٦,٩١١	٢,٩٩٣,٧١٣
				٥,١٧٨,٤٣٠	٤,٤٦٥,٢٠٧

أ) الحركة في مخصص خسارة الانخفاض في القيمة على المستحق من جهة ذات علاقة هي كما يلي:

الرصيد الافتتاحي	٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)
مخصص خلال الفترة / السنة	١٧,٤٥٢,٠٢٨	١١,٦٣٥,٢٥٥	١١,٦٣٥,٢٥٥
الرصيد الختامي	-	٥,٨١٦,٧٧٣	١,٤٥٤,١٩٣
	١٧,٤٥٢,٠٢٨	١٧,٤٥٢,٠٢٨	١٣,٠٨٩,٤٤٨

ب) مكافآت وتعويضات موظفي الإدارة العليا

تشتمل تعويضات كبار موظفي الإدارة للمجموعة على الرواتب والمنافع غير النقدية والاشتراكات في برنامج المنافع المحددة لما بعد التقاعد. يوضح الجدول التالي تفاصيل المكافآت والتعويضات المدفوعة لكبار موظفي الإدارة:

منافع موظفين قصيرة الأجل	٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)
منافع موظفين طويلة الأجل	١٤,٢٤٩,١٩٧	٨,٧١٩,٤٠٧
مكافآت أعضاء مجلس الإدارة واللجان الأخرى	٢,٧٠٥,٩٢٦	٣٢٠,٩٣٤
	٢,٣١٤,٧١٨	٢,٣٣٣,٤٣٢
	١٩,٢٦٩,٨٤١	١١,٣٧٣,٧٧٣

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (تتمة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م
(جميع المبالغ 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 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 قطاعات التشغيل لتكوين قطاعات التشغيل المفصّل عنها أعلاه.

تتضمن نتائج القطاعات المبلغ عنها لصانع القرار التشغيلي الرئيسي والمتضمنة لبنود تعود مباشرة لقطاع بعينه وكذلك تلك التي يمكن توزيعها على أساس معقول.

إن المعلومات المتعلقة بنتائج كل قطاع تشغيلي مبيّنة أدناه. يتم قياس الأداء على أساس إيرادات القطاع، كما هو وارد في تقارير الإدارة الداخلية التي تتم مراجعتها من صانع القرار التشغيلي الرئيسي. لا توجد إيرادات بين القطاعات تم التصريح عنها خلال الفترة. يمثل الجدول التالي المعلومات القطاعية للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو:

التفاصيل	المنتجات الصيدلانية		منتجات صحة المستهلك		المجموع	
	٢٠٢٥ (غير مراجعة)	٢٠٢٤	٢٠٢٥ (غير مراجعة)	٢٠٢٤	٢٠٢٥ (غير مراجعة)	٢٠٢٤
إيرادات	٧٣٨,٥٨٨,٠٠٧	٦٣٣,٧٦١,٨٥٤	١١٥,١٦٠,٢٨١	٩٧,٤٣٥,٤٩٠	٨٥٣,٧٤٨,٢٨٨	٧٣١,١٩٧,٣٤٤
تكلفة الإيرادات	(٢٦٦,٥٤٤,٨٥٧)	(٢٢٨,٨٤٠,٦٩١)	(٤٣,٥٦١,٢٥١)	(٣٤,٧٧٠,٣٢٢)	(٣١٠,١٠٦,١٠٨)	(٢٦٣,٦١١,٠١٣)
إجمالي الأرباح القطاعية	٤٧٢,٠٤٣,١٥٠	٤٠٤,٩٢١,١٦٣	٧١,٥٩٩,٠٣٠	٦٢,٦٦٥,١٦٨	٥٤٣,٦٤٢,١٨٠	٤٦٧,٥٨٦,٣٣١

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 (٩) للإفصاح الجغرافي حول الإيرادات، بينما تستند الموجودات غير المتداولة للقطاع بشكل أساسي في المملكة العربية السعودية ومصر.

العمل الرئيسي

مثلت الإيرادات من عميلين في قطاع منتجات الأدوية وصحة المستهلك للمجموعة حوالي ٥٧٧,٣ مليون ريال سعودي (٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م: ٤٤٩,٦ مليون ريال سعودي) من إجمالي إيرادات المجموعة.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (تتمة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

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 السنوية الأخيرة.

القيمة العادلة

إن القيمة العادلة هي السعر الذي سيتم استلامه عند بيع أصل ما أو سداده عند تحويل التزام ما بموجب معاملة نظامية تتم بين متعاملين في السوق بتاريخ القياس في السوق الرئيسي، أو في حالة عدم وجود السوق الرئيسي، في أكثر الأسواق فائدة والتي يمكن للمجموعة الوصول إليها في ذلك التاريخ. تعكس القيمة العادلة للالتزام مخاطر عدم الأداء المتعلقة به. 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 حالة عدم وجود سوق نشطة، تستخدم المجموعة أساليب تقييم بحيث يتم تحقيق أقصى استخدام للمدخلات القابلة للملاحظة ذات الصلة وتقليل استخدام المدخلات غير القابلة للملاحظة. ويتضمن أللوب التقييم المختار جميع العوامل التي قد يأخذها المشتركون في السوق في الاعتبار عند تحديد الأسعار.

عند قياس القيمة العادلة لأصل أو التزام، تستخدم المجموعة بيانات السوق القابلة للملاحظة قدر المستطاع. يتم تصنيف القيم العادلة ضمن مستويات مختلفة في الهيكل الهرمي للقيم العادلة استناداً إلى المدخلات المستعملة في أساليب التقييم وعلى النحو التالي:

- المستوى ١: الأسعار المتداولة (غير معدلة) في الأسواق النشطة لموجودات ومطلوبات مماثلة.
- المستوى ٢: مدخلات بخلاف الأسعار المتداولة المدرجة ضمن المستوى الأول والقابلة للملاحظة بالنسبة للموجودات أو المطلوبات إما بصورة مباشرة (أي، الأسعار) أو بصورة غير مباشرة (أي، المشتقة من الأسعار).
- المستوى ٣: مدخلات للأصل أو الالتزام لا تستند إلى بيانات السوق القابلة للملاحظة (مدخلات غير قابلة للملاحظة).

وفيما إذا كانت المدخلات المستخدمة لقياس القيمة العادلة للأصل أو الالتزام تقع ضمن مستويات مختلفة من الهيكل الهرمي للقيم العادلة، فيتم عندئذٍ تصنيف قياس القيمة العادلة بكاملها في نفس المستوى في الهيكل الهرمي للقيم العادلة من حيث المستوى الأدنى للمدخلات الجوهرية بالنسبة لكامل القياس.

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

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م و٣١ 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 بمبلغ ٥٦٤,٩٠٩ ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م: ٦٣٦,٧٣٧ ريال سعودي).

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (تتمة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٧ - المعايير الجديدة والتفسيرات والتعديلات

(أ) المعايير والتفسيرات والتعديلات الصادرة، ولكن غير سارية بعد
تم الإفصاح أدناه عن المعايير والتفسيرات والتعديلات الصادرة وغير سارية المفعول بعد حتى تاريخ إصدار القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة للمجموعة. تعتمزم المجموعة تطبيق هذه المعايير والتفسيرات والتعديلات، حسب مقتضى الحال، عند سريانها. لا تتوقع الإدارة تأثيراً جوهرياً على القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة عند تطبيق المعايير أو التفسيرات والتعديلات، حيثما انطبق.

دخلت حيز التنفيذ على
الفترة التي تبدأ في أو بعد
التواريخ التالية

المعيار / التفسير	الوصف	
المعيار الدولي للتقرير المالي (٩) و المعيار الدولي للتقرير المالي (٧)	التعديلات على تصنيف وقياس الادوات المالية العقود التي تشير إلى الكهرباء المعتمدة على الطبيعة	١ يناير ٢٠٢٦
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 الدولية للتقرير المالي	١ يناير ٢٠٢٦
المعيار الدولي للتقرير المالي (١٨)	العرض والافصاح في القوائم المالية	١ يناير ٢٠٢٧
المعيار الدولي للتقرير المالي (١٩)	الشركات التابعة التي لا تخضع للمساءلة العامة: الافصاحات	١ يناير ٢٠٢٧
المعيار الدولي للتقرير المالي (١٠) و معيار المحاسبة الدولي (٢٨)	"بيع الأصول أو المساهمة بها بين المنشأة المستثمرة ومنشأتها الزميلة أو مشروعها المشترك"	متاح للتطبيق الاختياري/تاريخ السريان مؤجل إلى أجل غير مسمى
	(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، لكن لم يكن لها تأثير كبير
على القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة للمجموعة:

تسري من الفترات التي تبدأ بعد
التواريخ التالية

المعيار / التفسير	الوصف	
معيار المحاسبة الدولي (٢١)	عدم القابلية للصرف - تعديلات على معيار المحاسبة الدولي (٢١) - تأثير التغيرات في معدل صرف العملات	١ يناير ٢٠٢٥ م

١٨ - الأحداث اللاحقة

في رأي الإدارة، باستثناء الأمر المفصّل عنه في الإيضاح ٨-٣، لم تقع أي أحداث لاحقة جوهريّة منذ الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م
والتي من شأنها أن تؤثر بشكل جوهري على المركز المالي للمجموعة كما هو موضح في هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة.

١٩ - تاريخ اعتماد الاصدار

تم اعتماد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة للإصدار من قبل مجلس إدارة الشركة في ٢٣ يوليو ٢٠٢٥ م (الموافق ٢٨ محرم
١٤٤٧ هـ).