

**شركة مصنع جمجوم للأدوية**  
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)

**القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)**

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣ م

مع  
تقرير الفحص لمراجع 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 مجوم للأدوية

## مقدمة

لقد فحصنا القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة كما في ٣١ مارس ٢٠٢٣م لشركة مصنع مجوم للأدوية ("الشركة") والشركات التابعة لها ("المجموعة") المكونة من:

- قائمة المركز المالي الموحدة المختصرة كما في ٣١ مارس ٢٠٢٣م؛
- قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الموحدة المختصرة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣م؛
- قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة المختصرة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣م؛
- قائمة التدفقات النقدية الموحدة المختصرة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣م؛ 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. إن مسؤوليتنا هي إبداء استنتاج عن هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة استناداً إلى فحصنا.

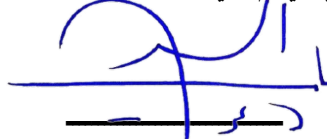
## نطاق الفحص

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 الموحدة المختصرة من توجيه استفسارات بشكل أساسي للأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات فحص أخرى. وبعد 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. وعليه، فإننا لن نبدي رأي مراجعة.

## الاستنتاج

استناداً إلى فحصنا، فلم ينم إلى علمنا شيء يجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة المرفقة في ٣١ مارس ٢٠٢٣م لشركة مصنع مجوم للأدوية والشركات التابعة لها غير معدة، من جميع النواحي الجوهرية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية.

كي بي إم جي للاستشارات المهنية



ناصر أحمد الشطيبي  
رقم الترخيص ٤٥٤



جدة، في ١٨ يونيو ٢٠٢٣م  
الموافق ٢٩ ذو القعدة ١٤٤٤هـ

KPMG Professional Services, a professional closed joint stock company registered in the Kingdom of Saudi Arabia with a paid-up capital of SAR٤٠٠٠٠٠٠٠ (previously known as "KPMG Al Fozan & Partners Certified Public Accountants") and 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 مهنية مساهمة مقفلة، مسجلة في المملكة العربية السعودية، رأس مالها (٤٠٠٠٠٠٠٠٠) ريال سعودي مدفوع بالكامل، المسماة سابقاً "شركة كي بي إم جي الفوزان وشركاه محاسبون ومراجعون قانونيون". وهي عضو غير شريك في الشبكة العالمية لشركات كي بي إم جي المستقلة والتابعة لـ كي بي إم جي العالمية المحدودة، شركة إنجليزية محدودة بضمان. جميع الحقوق محفوظة.

Commercial Registration of the headquarters in Riyadh is ١٠١٠٤٣٥٩٤.

شركة مصنع مجموع للأدوية  
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)

قائمة المركز المالي الموحدة المختصرة  
كما في ٣١ مارس ٢٠٢٣ م  
(المبالغ بالريال السعودي، ما لم يذكر خلاف ذلك)

| ٣١ ديسمبر<br>٢٠٢٢<br>(مراجعة) | ٣١ مارس<br>٢٠٢٣<br>(غير مراجعة) | الإيضاح |                                              |
|-------------------------------|---------------------------------|---------|----------------------------------------------|
|                               |                                 |         | <b>الموجودات</b>                             |
| ٧٠٢,٧١٧,٩٦٠                   | ٦٨٢,٥٧٢,٤٥٣                     | ٤       | الممتلكات والآلات والمعدات                   |
| ٢,٣٣١,٦٨٦                     | ٢,٢٦٧,٥٩٩                       |         | موجودات حق الاستخدام                         |
| ١٤,٤٣٤,٧١٦                    | ١٣,٩٣٦,٣١١                      |         | الموجودات غير الملموسة                       |
| ٢٥٠,٩٠١                       | ١١٢,٩٦٣                         |         | شركة مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية         |
| ٧١٩,٧٣٥,٢٦٣                   | ٦٩٨,٨٨٩,٣٢٦                     |         | الموجودات غير المتداولة                      |
| ١٣١,٨٦١,٢٩٨                   | ١٣٧,٣٩٦,٦٩٦                     | ٥       | المخزون                                      |
| ٣٥٢,٣٦١,٤٩٢                   | ٤٩٢,٤٢٤,٠٨٣                     | ٦       | الذمم المدينة التجارية                       |
| ٥٦,٢٦٢,٤٣٢                    | ٦٢,٨٩١,٠٠٠                      |         | المدفوعات مقدماً والموجودات المتداولة الأخرى |
| ٥,١١٥,٩١٣                     | ٥,١٢٨,٣٤٣                       | ٧       | الاستثمارات                                  |
| ١٤١,١٨١,٨٣٣                   | ٩٣,٨٠٧,٤٨٨                      |         | النقد وما في حكمه                            |
| ١,٢٩٨,٨٩٤                     | ١,٢٩٨,٨٩٤                       |         | موجودات محتفظ بها للبيع                      |
| ٦٨٨,٠٨١,٨٦٢                   | ٧٩٢,٩٤٦,٥٠٤                     |         | الموجودات المتداولة                          |
| ١,٤٠٧,٨١٧,١٢٥                 | ١,٤٩١,٨٣٥,٨٣٠                   |         | إجمالي الموجودات                             |
|                               |                                 |         | <b>حقوق الملكية</b>                          |
| ٧٠٠,٠٠٠,٠٠٠                   | ٧٠٠,٠٠٠,٠٠٠                     | ٨       | رأس المال                                    |
| ٦٧,١٣١,٤١٦                    | ٦٧,١٣١,٤١٦                      | ٩       | الاحتياطي النظامي                            |
| (٧٥,٠٨٣,٣٥٤)                  | (١٠٦,٣٦١,٢٠٠)                   |         | احتياطي ترجمة العملات الأجنبية               |
| ٥٢٤,٢١٥,٢٦٤                   | ٦٠٨,٦١٥,٢٠٣                     |         | الأرباح المبقة                               |
| ١,٢١٦,٢٦٣,٣٢٦                 | ١,٢٦٩,٣٨٥,٤١٩                   |         | إجمالي حقوق الملكية                          |
|                               |                                 |         | <b>المطلوبات</b>                             |
| ٢,٤٠١,٢٠٣                     | ٢,١٦٧,١٨٥                       |         | التزامات عقود الإيجار                        |
| ٦٢,١٦٢,١١٧                    | ٦٥,٦٦٢,٦٧٥                      |         | منافع الموظفين                               |
| ٦٤,٥٦٣,٣٢٠                    | ٦٧,٨٢٩,٨٦٠                      |         | المطلوبات غير المتداولة                      |
| ٢٣٥,١٦٧                       | ٢٣٧,٧٨١                         |         | التزامات عقود الإيجار - الجزء المتداول       |
| ١٠٩,٠٣٣,٤٥٣                   | ١٢٩,٢٦٤,٣٨٣                     |         | ذمم دائنة تجارية ومطلوبات متداولة أخرى       |
| ١٧,٧٢١,٨٥٩                    | ٢٥,١١٨,٣٨٧                      | ١٠      | الزكاة وضريبة الدخل المستحقة                 |
| ١٢٦,٩٩٠,٤٧٩                   | ١٥٤,٦٢٠,٥٥١                     |         | المطلوبات المتداولة                          |
| ١٩١,٥٥٣,٧٩٩                   | ٢٢٢,٤٥٠,٤١١                     |         | إجمالي المطلوبات                             |
| ١,٤٠٧,٨١٧,١٢٥                 | ١,٤٩١,٨٣٥,٨٣٠                   |         | إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات               |

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



المدير المالي



الرئيس التنفيذي



نائب الرئيس

شركة مصنع مجموع للأدوية  
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)

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

| ٢٠٢٢م<br>(غير مراجعة)                                                  | ٢٠٢٣م<br>(غير مراجعة)                                                  | الإيضاح  |                                                                                                                                             |
|------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------|----------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| ٢٤٣,٧٨٣,١٢٥<br>(٧٩,٤٦١,٩٩٢)<br>١٦٤,٣٢١,١٣٣                             | ٣٠١,٩٥١,٨٤٨<br>(١٠٢,٣٤٦,١٣٩)<br>١٩٩,٦٠٥,٧٠٩                            | ١١       | الإيرادات<br>تكاليف الإيرادات<br>مجمّل الربح                                                                                                |
| (٦٦,٠٧٢,٢٤٧)<br>(١٢,٠٠٧,٩٨٩)<br>(٨,٤١٦,٦٧٨)<br>(٤٠٣,٨٤٦)<br>٧٧,٤٢٠,٣٧٣ | (٨٠,٢٩٢,٣٢٤)<br>(١٤,٦٩٣,٣٧٢)<br>(٩,٧٥٠,٩٠٥)<br>(٩٦٠,٦٩٠)<br>٩٣,٩٠٨,٤١٨ |          | مصرفات البيع والتوزيع<br>المصرفات العمومية والإدارية<br>مصرفات بحث وتطوير<br>خسارة الانخفاض في قيمة الموجودات المالية<br>الربح التشغيلي     |
| (٢٨,٩٦٢,٧٧٨)<br>٦٩,٨٨٥                                                 | (٢,٢٢٧,٤٢٣)<br>١٢,٤٣٠                                                  | ١٢<br>١٢ | التكاليف التمويلية<br>الإيرادات التمويلية                                                                                                   |
| (٢٧,٥١٣)<br>(٣٨٩,٨٢٥)<br>٢٩٥,٦٧٢<br>٤٨,٤٠٥,٨١٤                         | (١٤١,٠٠٥)<br>(٣٧٥,٠٠٠)<br>٦٧١,٧٦٧<br>٩١,٨٤٩,١٨٧                        |          | الحصة في نتائج شركة مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية،<br>بعد خصم الضريبة<br>مصرفات أخرى<br>الإيرادات الأخرى<br>الربح قبل الزكاة وضريبة الدخل |
| (٤,٨٧٤,٩٠١)<br>٤٣,٥٣٠,٩١٣                                              | (٧,٤٤٩,٢٤٨)<br>٨٤,٣٩٩,٩٣٩                                              | ١٠       | الزكاة وضريبة الدخل<br>صافي ربح الفترة                                                                                                      |
| <b>الخسارة الشاملة الأخرى:</b>                                         |                                                                        |          |                                                                                                                                             |
| بنود معاد أو يمكن إعادة تصنيفها لاحقاً إلى الربح أو الخسارة:           |                                                                        |          |                                                                                                                                             |
| (١,٠٨٤,٩٥٣)                                                            | (٣١,٢٧٧,٨٤٦)                                                           |          | عمليات أجنبية - فروق ترجمة عملات أجنبية                                                                                                     |
| (١,٠٨٤,٩٥٣)<br>٤٢,٤٤٥,٩٦٠                                              | (٣١,٢٧٧,٨٤٦)<br>٥٣,١٢٢,٠٩٣                                             |          | الخسارة الشاملة الأخرى للفترة<br>إجمالي الدخل الشامل للفترة                                                                                 |
| ٠,٦٢                                                                   | ١,٢١                                                                   | ١٤       | ربحية السهم:<br>ربحية السهم الأساسية والمخفضة (معدلة)                                                                                       |

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

المدير المالي      الرئيس التنفيذي      نائب الرئيس

شركة مصنع مجموع للأدوية  
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)

قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة المختصرة  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣ م  
(المبالغ بالريال السعودي، ما لم يذكر خلاف ذلك)

| إجمالي<br>حقوق الملكية     | الأرباح المبقة   | احتياطي ترجمة<br>العملات الأجنبية | الاحتياطي<br>النظامي | رأس المال   |                                                                                                           |
|----------------------------|------------------|-----------------------------------|----------------------|-------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| ١,٢٣١,٦٣٥,١٠٣              | ١,١١٩,٥١٠,٣٧٦    | (٣٧,٨٧٥,٢٧٣)                      | ٥٠,٠٠٠,٠٠٠           | ١٠٠,٠٠٠,٠٠٠ | الرصيد في ١ يناير<br>٢٠٢٢ م (مراجعة)                                                                      |
| ٤٣,٥٣٠,٩١٣<br>(١,٠٨٤,٩٥٣)  | ٤٣,٥٣٠,٩١٣<br>-- | --<br>(١,٠٨٤,٩٥٣)                 | --<br>--             | --<br>--    | <b>إجمالي الدخل الشامل:</b><br>صافي ربح الفترة<br>الخسارة الشاملة الأخرى<br>إجمالي الدخل الشامل<br>للفترة |
| ٤٢,٤٤٥,٩٦٠                 | ٤٣,٥٣٠,٩١٣       | (١,٠٨٤,٩٥٣)                       | --                   | --          |                                                                                                           |
| (٣٧,٣٣٣,٣٣٣)               | (٣٧,٣٣٣,٣٣٣)     | --                                | --                   | --          | <b>المعاملات مع مالكي<br/>الشركة:</b><br>توزيعات الأرباح                                                  |
| ١,٢٣٦,٧٤٧,٧٣٠              | ١,١٢٥,٧٠٧,٩٥٦    | (٣٨,٩٦٠,٢٢٦)                      | ٥٠,٠٠٠,٠٠٠           | ١٠٠,٠٠٠,٠٠٠ | الرصيد في ٣١ مارس<br>٢٠٢٢ م (غير مراجعة)                                                                  |
| ١,٢١٦,٢٦٣,٣٢٦              | ٥٢٤,٢١٥,٢٦٤      | (٧٥,٠٨٣,٣٥٤)                      | ٦٧,١٣١,٤١٦           | ٧٠٠,٠٠٠,٠٠٠ | الرصيد في ١ يناير<br>٢٠٢٣ م (مراجع)                                                                       |
| ٨٤,٣٩٩,٩٣٩<br>(٣١,٢٧٧,٨٤٦) | ٨٤,٣٩٩,٩٣٩<br>-- | --<br>(٣١,٢٧٧,٨٤٦)                | --<br>--             | --<br>--    | <b>إجمالي الدخل الشامل:</b><br>صافي ربح الفترة<br>الخسارة الشاملة الأخرى<br>إجمالي الدخل الشامل<br>للفترة |
| ٥٣,١٢٢,٠٩٣                 | ٨٤,٣٩٩,٩٣٩       | (٣١,٢٧٧,٨٤٦)                      | --                   | --          |                                                                                                           |
| ١,٢٦٩,٣٨٥,٤١٩              | ٦٠٨,٦١٥,٢٠٣      | (١٠٦,٣٦١,٢٠٠)                     | ٦٧,١٣١,٤١٦           | ٧٠٠,٠٠٠,٠٠٠ | الرصيد في ٣١ مارس<br>٢٠٢٣ م (غير مراجع)                                                                   |

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



المدير المالي



الرئيس التنفيذي



نائب الرئيس

شركة مصنع مجموع للأدوية  
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)

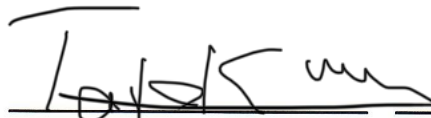
قائمة التدفقات النقدية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس  
(المبالغ بالريال السعودي، ما لم يذكر خلاف ذلك)

| ٢٠٢٢م<br>(غير مراجعة) | ٢٠٢٣م<br>(غير مراجعة) | الإيضاح                                                |
|-----------------------|-----------------------|--------------------------------------------------------|
| ٤٨,٤٠٥,٨١٤            | ٩١,٨٤٩,١٨٧            | <b>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية:</b>          |
|                       |                       | الربح قبل الزكاة وضريبة الدخل                          |
| ٥,٥٨٥,٨٩١             | ٥,٧٢٦,٧٣٢             | ٤ التعديلات لـ:                                        |
| ٤٤٥,١١٦               | ٤٨٩,٣٣١               | الاستهلاك                                              |
| ٥٨,٧٥٠                | ٦٤,٠٨٧                | إطفاء                                                  |
| ٢٨,٩٦٢,٧٧٨            | ٢,٢٢٧,٤٢٣             | استهلاك موجودات حق استخدام                             |
| (٦٩,٨٨٥)              | (١٢,٤٣٠)              | التكاليف التمويلية                                     |
| ٢٧,٥١٣                | ١٤١,٠٠٥               | الإيرادات التمويلية                                    |
| ٤٠٣,٨٤٦               | ٩٦٠,٦٩٠               | الحصة في نتائج شركات مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية   |
| ١٦٣,٨٠٩               | ١,٠٣٩,٩٤٠             | خسارة الانخفاض في قيمة الموجودات المالية               |
| ١,٧٥٢,٥٥٩             | ١٥٣,٣٢٠               | مخصص استبدال منتج                                      |
| ٤,٢٩٥,٥٢٩             | ٥,٩٨١,٤٧٣             | مخصص مخزون متقادم / بطيء الحركة                        |
| ١٢,٦١٠                | (٤,٤٨٣)               | مخصص منافع الموظفين                                    |
| ٩٠,٠٤٤,٣٣٠            | ١٠٨,٦١٦,٢٧٥           | (الربح) / الخسارة من استبعاد ممتلكات وآلات ومعدات      |
| ٨٥٠,٩٧٨               | (٥,٦٨٨,٧١٨)           | <b>التغيرات في:</b>                                    |
| (٦٤,٩٢٠,٦٠٦)          | (١٤١,٠٢٣,٢٨١)         | المخزون                                                |
| (٧,١٢٦,٥٠٢)           | (٦,٦٢٨,٥٦٨)           | الذمم المدينة التجارية                                 |
| ١٩,٧٨٩,٥٤٨            | ١٩,١٢٥,٠٤٣            | المدفوعات مقدماً والموجودات المتداولة الأخرى           |
| ٣٨,٦٣٧,٧٤٨            | (٢٥,٥٩٩,٢٤٩)          | ذمم دائنة تجارية ومطلوبات متداولة أخرى                 |
| (٢,٦٣٥,٨٨٨)           | (٢,٤٦٩,٢٦٦)           | النقد (المستخدم في) / الناتج من الأنشطة التشغيلية      |
| (١٨٥,٥٥١)             | (٢,١٦١,٤٧٧)           | منافع موظفين مدفوعة                                    |
| ٣٥,٨١٦,٣٠٩            | (٣٠,٢٢٩,٩٩٢)          | تكاليف تمويلية مدفوعة                                  |
|                       |                       | صافي النقد (المستخدم في) / الناتج من الأنشطة التشغيلية |
| (٤٣,٣٧٣,٩٣١)          | (١٢,٥٥٧,٥٥٧)          | <b>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية:</b>        |
| (٥٤٦,٧٦٤)             | --                    | إضافات إلى ممتلكات والآلات ومعدات                      |
| ١٧,٣٩٢                | ٧,٣٧٤                 | إضافات إلى موجودات غير ملموسة، بالصافي                 |
| (٥٥,١١٣)              | --                    | متحصلات من استبعاد ممتلكات وآلات ومعدات                |
| (٤٣,٩٥٨,٤١٦)          | (١٢,٥٥٠,١٨٣)          | استحواذ لاستثمارات                                     |
|                       |                       | صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية             |
| (٣٧,٣٣٣,٣٣٣)          | --                    | <b>التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية:</b>          |
| (٢٦١,٤٠٠)             | (٢٣١,٤٠٤)             | توزيعات أرباح مدفوعة                                   |
| (٣٧,٥٩٤,٧٣٣)          | (٢٣١,٤٠٤)             | مدفوعات التزامات عقود إيجار                            |
|                       |                       | صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية               |
| (٤٥,٧٣٦,٨٤٠)          | (٤٣,٠١١,٥٧٩)          | صافي التغيير في النقد وما في حكمه                      |
| --                    | (٤,٣٦٢,٧٦٦)           | صافي فرق تحويل عملات أجنبية                            |
| ١١٢,٦٢٩,٧٣٦           | ١٤١,١٨١,٨٣٣           | النقد وما في حكمه في بداية الفترة                      |
| ٦٦,٨٩٢,٨٩٦            | ٩٣,٨٠٧,٤٨٨            | النقد وما في حكمه في نهاية الفترة                      |

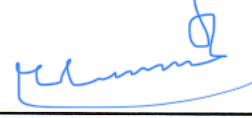
تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ٢٠ جزءاً لا يتجزأ  
من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة.



المدير المالي



الرئيس التنفيذي



نائب الرئيس

## شركة مصنع جمجوم للأدوية (شركة مساهمة سعودية مقفلة)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣م  
(المبالغ بالريال السعودي، ما لم يذكر خلاف ذلك)

### ١. معلومات حول الشركة

شركة مصنع جمجوم للأدوية ("الشركة") أو ("الشركة الأم") كان شركة ذات مسؤولية محدودة مسجلة في المملكة العربية السعودية بموجب السجل التجاري رقم ٤٠٣٠١٥٤٥٩٦ بتاريخ ١٨ صفر ١٤٢٦هـ (الموافق ٢٨ مارس ٢٠٠٥م). خلال سنة ٢٠١٣م قرر مساهمو الشركة تغيير الحالة القانونية 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 ١٤٣٥هـ (الموافق ١٧ يونيو ٢٠١٤م).

تتمثل أهداف الشركة والشركات التابعة لها (يشار إليهم معا 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.

في ١٧ يوليو ٢٠٢٢م، أصدر مساهمو الشركة قرارًا بالإدراج في السوق المالية السعودية (تداول). في ٢٨ ديسمبر ٢٠٢٢م، وافقت هيئة السوق المالية على تسجيل الطرح العام الأولي لأسهم الشركة. أعلنت السوق المالية السعودية في ١٨ يونيو ٢٠٢٣ عن إدراج أسهم شركة مصنع جمجوم للأدوية في تداول - السوق الرئيسي، وبدء التداول اعتبارًا من ٢٠ يونيو ٢٠٢٣، برمز تداول ٤٠١٥ وبالرمز الدولي SA15QGU1UNH6.

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

- سجلت الشركة فرعها في الرياض في ٢٣ ربيع الأول ١٤٣١هـ (الموافق ٩ مارس ٢٠١٠م)، تحت السجل التجاري رقم ١٠١٠٢٨٣٦٨٦.
- سجلت الشركة فرعها في مدينة جدة في ٢٥ ربيع الثاني ١٤٤٠هـ (الموافق ٣ نوفمبر ٢٠١٨م)، بالسجل التجاري رقم ٤٠٣٠٣١٨٥٩٠.
- سجلت الشركة مكتب دعم علمي في مصر في ١٨ رمضان ١٤٣٠هـ (الموافق ٨ سبتمبر ٢٠١٠م) بناءً على الترخيص رقم ٤٨١ الصادر عن وزارة الصحة في مصر.
- سجلت الشركة فرعاً في جدة لمنشأة التصنيع المعقم القادمة بتاريخ ١٣ شوال ١٤٤٢هـ (الموافق ٢٥ مايو ٢٠٢١م)، سجل تجاري رقم ٤٠٣٠٤١٦٥٦٢.
- سجلت الشركة فرعاً لها في دبي بدولة الإمارات العربية المتحدة بتاريخ ١ ذو الحجة ١٤٣٨هـ (الموافق ٢٣ أغسطس ٢٠١٧م)، الرخصة التجارية رقم ٩٤٢٨٤ الصادرة عن سلطة دبي للتطوير في دولة الإمارات العربية المتحدة.
- سجلت الشركة فرعها بالقصيم بتاريخ ٢٨ صفر ١٤٤٤هـ (الموافق ٢٤ سبتمبر ٢٠٢٢م)، بموجب السجل التجاري رقم ١١٣١٣٢٣٦٧.
- سجلت الشركة فرعها بجيزان بتاريخ ١٣ ربيع الثاني ١٤٤٤هـ (الموافق ٧ نوفمبر ٢٠٢٢م)، سجل تجاري رقم ٥٩٠٠١٣٧٥٧٦.
- سجلت الشركة فرعها بالهفوف بتاريخ ١٤ ربيع الثاني ١٤٤٤هـ (الموافق ٨ نوفمبر ٢٠٢٢م)، سجل تجاري رقم ٢٢٥١٥٠٢٥٢٤.

**شركة مصنع جمجوم للأدوية**  
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣ م  
(المبالغ بالريال السعودي، ما لم يذكر خلاف ذلك)

**١. معلومات حول الشركة (يتبع)**

لدى الشركة الشركات التابعة التالية كما في ٣١ مارس ٢٠٢٣ م:

| <u>الاسم</u>                                                                          | <u>بلد التأسيس</u> | <u>النشاط الرئيسي</u> | <u>الملكية الفعلية</u> |       |
|---------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|-----------------------|------------------------|-------|
|                                                                                       |                    |                       | ٢٠٢٢م                  | ٢٠٢٣م |
| الجمجوم فارما للصناعات الدوائية<br>شركة جمجوم للصناعات الدوائية<br>والتجارة المحدودة* | مصر                | تصنيع وتوزيع الأدوية  | ١٠٠٪                   | ١٠٠٪  |
|                                                                                       | تركيا              | تصنيع وتوزيع الأدوية  | ١٠٠٪                   | ١٠٠٪  |

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

العنوان المسجل للشركة هو كما يلي:

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

**٢. أسس الإعداد**

**أ) بيان الالتزام**

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة المرفقة وفقا لمعيار المحاسبة الدولي ٣٤ التقرير المالي الأولي المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين ويجب قراءة هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة جنبا إلى جنب مع آخر قوائم مالية سنوية للمجموعة كما في وحتى الفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م ("آخر قوائم مالية سنوية").

ولا تتضمن هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة جميع المعلومات المطلوبة لإعداد مجموعة كاملة من القوائم المالية المعدة وفقا للمعايير الدولية للتقرير المالي، ولكن تم إدراج السياسات المحاسبية والإيضاحات التفسيرية المحددة لتفسير الأحداث والمعاملات الهامة لفهم التغيرات في المركز المالي والأداء المالي للمجموعة منذ آخر قوائم مالية سنوية. إضافة لذلك، إن نتائج الأعمال لفترة الثلاثة أشهر الأولية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣ م لا تعتبر بالضرورة مؤشرا على النتائج التي يمكن أن تكون عليها نتائج السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م.

**ب) أسس القياس**

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

## شركة مصنع جمجوم للأدوية (شركة مساهمة سعودية مقفلة)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣م  
(المبالغ بالريال السعودي، ما لم يذكر خلاف ذلك)

### ٢. أسس الإعداد (يتبع)

#### ج) عملة النشاط والعرض

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

#### د) استخدام التقديرات والأحكام

عند إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة، قامت الإدارة باستخدام أحكام وتقديرات وافتراسات تؤثر في تطبيق الشركة للسياسات المحاسبية وعلى المبالغ المبلغ عنها للموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصروفات. قد 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 للفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م. باستثناء اعتماد المعايير الجديدة المُفصح عنها في إيضاح ١٨ والسارية المفعول كما في ١ يناير ٢٠٢٣، لم تقم المجموعة بتطبيق أي معيار أو تفسير أو تعديل صدر ولكن لم يدخل حيز التنفيذ.

شركة مصنع جمجوم للأدوية  
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣ م  
(المبالغ بالريال السعودي، ما لم يذكر خلاف ذلك)

٤. الممتلكات والآلات والمعدات

فيما يلي ملخص الحركة في الممتلكات والمعدات خلال الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣ م:

| التكلفة:                                     | الأراضي    | المباني     | الآلات والماكينات | الأثاث والتجهيزات | المعدات المكتبية | أجهزة الحاسب الآلي | السيارات  | أعمال رأسمالية تحت التنفيذ | الإجمالي      |
|----------------------------------------------|------------|-------------|-------------------|-------------------|------------------|--------------------|-----------|----------------------------|---------------|
| الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢٣ م                 | ٦٠,٤٥٨,٣٣٩ | ١٧٧,٩٨١,٧٠٣ | ٤٧٩,٤٠٣,٨٠٩       | ٢٠,٣٣٥,٣١٤        | ٣,٧٨١,٩٤٩        | ٩,٦٤٦,٧٥٠          | ٢,٢٣٨,٢٢٥ | ٣٢٩,٩٤١,١٩٢                | ١,٠٨٣,٧٨٧,٢٨١ |
| (مراجع)                                      | --         | --          | ٣,٥٨٨,٦٥٧         | ٥١,٥٥٠            | ٣,٨١٠            | ٢٣٦,٥٩٥            | ٦٧,١٠٠    | ٨,٦٠٩,٨٤٥                  | ١٢,٥٥٧,٥٥٧    |
| إضافات خلال الفترة                           | --         | --          | --                | --                | --               | (٤,٤٥٠)            | (٧٥,٣٠٠)  | --                         | (٧٩,٧٥٠)      |
| استبعادات خلال الفترة                        | (٧٢٤,٦٦٥)  | --          | (١١٣,٦٢١)         | (٧٣,٠٤١)          | (٣٠,١٤٨)         | (٦٢,٤٨٤)           | (١٠,٢٢٤)  | (٢٦,٠١٥,٥٥٠)               | (٢٧,٠٢٩,٧٣٣)  |
| فروق ترجمة العملات الأجنبية                  | ٥٩,٧٣٣,٦٧٤ | ١٧٧,٩٨١,٧٠٣ | ٤٨٢,٨٧٨,٨٤٥       | ٢٠,٣١٣,٨٢٣        | ٣,٧٥٥,٦١١        | ٩,٨١٦,٤١١          | ٢,٢١٩,٨٠١ | ٣١٢,٥٣٥,٤٨٧                | ١,٠٦٩,٢٣٥,٣٥٥ |
| الرصيد كما في ٣١ مارس ٢٠٢٣ م<br>(غير مراجعة) | --         | --          | --                | --                | --               | --                 | --        | --                         | --            |
| الاستهلاك المتراكم:                          | --         | --          | --                | --                | --               | --                 | --        | --                         | --            |
| الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢٣ م                 | --         | ٤٧,٨٩٢,٨٣٣  | ٣٠٨,٧١٥,٧٢٩       | ١٣,٣٥٧,٦٢٣        | ٢,٨٨٦,٩٩٣        | ٦,٤٩٥,٦٣٦          | ١,٧٢٠,٥٠٧ | --                         | ٣٨١,٠٦٩,٣٢١   |
| (مراجع)                                      | --         | ١,٣٣٩,٢٣٥   | ٣,٦٩٦,٩٦٥         | ٣٤٩,٤٨١           | ٦٩,١٨٩           | ٢٢٥,٩٠٠            | ٤٥,٩٦٢    | --                         | ٥,٧٢٦,٧٣٢     |
| المحمل للفترة                                | --         | --          | --                | --                | --               | --                 | --        | --                         | --            |
| استبعادات خلال الفترة                        | --         | --          | --                | --                | --               | --                 | --        | --                         | --            |
| فروق ترجمة العملات الأجنبية                  | --         | --          | (٢,٠١٣)           | (١٧,٩٤٥)          | (٤,٧٠٦)          | (٣٠,٠٨٩)           | (١,٥٣٩)   | --                         | (٥٦,٢٩٢)      |
| الرصيد كما في ٣١ مارس ٢٠٢٣ م<br>(غير مراجعة) | ٤٩,٢٣٢,٠٦٨ | ٣١٢,٤١٠,٦٨١ | ١٣,٦٨٩,١٥٩        | ٢,٩٥١,٤٧٦         | ٦,٦٨٩,٨٨٧        | ١,٦٨٩,٦٣١          | --        | --                         | ٣٨٦,٦٦٢,٩٠٢   |
| القيمة الدفترية:                             | ٥٩,٧٣٣,٦٧٤ | ١٢٨,٧٤٩,٦٣٥ | ١٧٠,٤٦٨,١٦٤       | ٦,٦٢٤,٦٦٤         | ٨٠٤,١٣٥          | ٣,١٢٦,٥٢٤          | ٥٣٠,١٧٠   | ٣١٢,٥٣٥,٤٨٧                | ٦٨٢,٥٧٢,٤٥٣   |
| في ٣١ مارس ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)               | --         | --          | --                | --                | --               | --                 | --        | --                         | --            |

شركة مصنع جمجوم للأدوية  
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣ م  
(المبالغ بالريال السعودي، ما لم يذكر خلاف ذلك)

٤. الممتلكات والآلات والمعدات (يتبع)

فيما يلي تحليل الحركة في الممتلكات والآلات والمعدات للفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م:

| التكلفة:                             | الأراضي     | المباني     | الآلات والماكينات | الأثاث والتجهيزات | المعدات المكتبية | أجهزة الحاسب الآلي | السيارات    | أعمال رأسمالية تحت التنفيذ | الإجمالي      |
|--------------------------------------|-------------|-------------|-------------------|-------------------|------------------|--------------------|-------------|----------------------------|---------------|
| الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢٢ م         | ٦٢,٥٩٤,٧٥٩  | ١٧٦,٦٦٩,٢٠٣ | ٤٧٦,١٣٦,٣٦٧       | ١٩,٧٠٠,١٦٠        | ٣,٤١٤,٨٩٠        | ٧,٧٥١,٢١٥          | ٣,٤٧٥,١٩٥   | ٣٢٥,١٢٠,٤٧٤                | ١,٠٧٤,٨٦٢,٢٦٤ |
| إضافات خلال الفترة                   | --          | ١,٣١٢,٥٠٠   | ٥,١٥١,٣٦١         | ٧٨٧,٤٤٤           | ٤٦٩,٢٧٥          | ١,٣٨١,٨٤٧          | ٧٦,٩٨٠      | ٧٦,٧٤٤,٢٧٩                 | ٨٦,١٢٣,٦٨٦    |
| المحول من أعمال رأسمالية تحت التنفيذ | --          | --          | ٩١٥,٥٤٧           | --                | --               | ٩٥٤,٩٥٠            | --          | (١,٨٧٠,٤٩٧)                | --            |
| استبعادات خلال الفترة                | --          | --          | (٢,٦٣٥,٥٤١)       | (١١,٦٨٣)          | (٤٩,٤٤٩)         | (٢٩٠,٠٠٣)          | (١,٤٩٩,٢٠٠) | --                         | (٤,٤٨٥,٨٧٦)   |
| فروق ترجمة العملات الأجنبية          | (٢,١٣٦,٤٢٠) | --          | (١٦٣,٩٢٥)         | (١٤٠,٦٠٧)         | (٥٢,٧٦٧)         | (١٥١,٢٥٩)          | (١٤,٧٥٠)    | (٧٠,٠٥٣,٠٦٤)               | (٧٢,٧١٢,٧٩٢)  |
| الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م       | ٦٠,٤٥٨,٣٣٩  | ١٧٧,٩٨١,٧٠٣ | ٤٧٩,٤٠٣,٨٠٩       | ٢٠,٣٣٥,٣١٤        | ٣,٧٨١,٩٤٩        | ٩,٦٤٦,٧٥٠          | ٢,٢٣٨,٢٢٥   | ٣٢٩,٩٤١,١٩٢                | ١,٠٨٣,٧٨٧,٢٨١ |
| <u>الاستهلاك المتراكم:</u>           |             |             |                   |                   |                  |                    |             |                            |               |
| الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢٢ م         | --          | ٤٢,٥٥٢,٣٢٥  | ٢٩٦,٦٣٢,٣١٠       | ١٢,٠٢٤,٦٩٢        | ٢,٦٤٦,١٩٦        | ٦,١٣٨,١٤٢          | ٢,٩٦٥,٨٢٠   | --                         | ٣٦٢,٩٥٩,٤٨٥   |
| المحمل للفترة                        | --          | ٥,٣٤٠,٥٠٨   | ١٤,٦٩٣,٨٢٥        | ١,٣٩٢,٢٩٧         | ٢٩٩,٥١٧          | ٧١٢,٨٣٩            | ١٧٦,٠٢٧     | --                         | ٢٢,٦١٥,٠١٣    |
| استبعادات خلال الفترة                | --          | --          | (٢,٦٠٧,٧٩٩)       | (١١,٤١١)          | (٤٨,٤٢٤)         | (٢٨١,٤٤٧)          | (١,٤١٩,١٨٩) | --                         | (٤,٣٦٨,٢٧٠)   |
| فروق ترجمة العملات الأجنبية          | --          | --          | (٢,٦٠٧)           | (٤٧,٩٥٥)          | (١٠,٢٩٦)         | (٧٣,٨٩٨)           | (٢,١٥١)     | --                         | (١٣٦,٩٠٧)     |
| الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م       | --          | ٤٧,٨٩٢,٨٣٣  | ٣٠٨,٧١٥,٧٢٩       | ١٣,٣٥٧,٦٢٣        | ٢,٨٨٦,٩٩٣        | ٦,٤٩٥,٦٣٦          | ١,٧٢٠,٥٠٧   | --                         | ٣٨١,٠٦٩,٣٢١   |
| <u>القيمة الدفترية:</u>              |             |             |                   |                   |                  |                    |             |                            |               |
| في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م                  | ٦٠,٤٥٨,٣٣٩  | ١٣٠,٠٨٨,٨٧٠ | ١٧٠,٦٨٨,٠٨٠       | ٦,٩٧٧,٦٩١         | ٨٩٤,٩٥٦          | ٣,١٥١,١١٤          | ٥١٧,٧١٨     | ٣٢٩,٩٤١,١٩٢                | ٧٠٢,٧١٧,٩٦٠   |

**شركة مصنع جمجوم للأدوية**  
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣ م  
(المبالغ بالريال السعودي، ما لم يذكر خلاف ذلك)

**٥. المخزون**

يشتمل المخزون على ما يلي:

| ٣١ ديسمبر<br>٢٠٢٢ م<br>(مراجعة) | ٣١ مارس<br>٢٠٢٣ م<br>(غير مراجعة) |                   |
|---------------------------------|-----------------------------------|-------------------|
| ٥٥,٨١٩,٠٦٨                      | ٥٧,٥٢١,٥٨٠                        | مواد خام          |
| ٣٤,٢٨٤,٧٨٦                      | ٣٦,١٥٢,٣١١                        | مواد تعبئة        |
| ١٠,٣١٢,٨٩٨                      | ٨,٩٥٥,١١٧                         | أعمال تحت التنفيذ |
| ٣٢,٧٤٧,٢٢٣                      | ٣٣,٥٣٤,٣٥٥                        | بضائع تامة الصنع  |
| ٢,٨٢٠,٥٣٠                       | ٣,٧٨٨,٧٢٣                         | بضائع بالطريق     |
| ١١,٧٨٨,٦٤٠                      | ١١,٩٨١,٥٤٩                        | مخازن وقطع غيار   |
| ١٤٧,٧٧٣,١٤٥                     | ١٥١,٩٣٣,٦٣٥                       |                   |
| (١٥,٩١١,٨٤٧)                    | (١٤,٥٣٦,٩٣٩)                      |                   |
| ١٣١,٨٦١,٢٩٨                     | ١٣٧,٣٩٦,٦٩٦                       |                   |

مخصص للمخزون (الإيضاح ١-٥)

**١-٥ فيما يلي حركة مخصص المخزون بطيء الحركة والمتقادم:**

| ٣١ ديسمبر<br>٢٠٢٢ م<br>(مراجعة) | ٣١ مارس<br>٢٠٢٣ م<br>(غير مراجعة) |                        |
|---------------------------------|-----------------------------------|------------------------|
| ١٨,٠٣١,٦٦٠                      | ١٥,٩١١,٨٤٧                        | رصيد افتتاحي           |
| ١٠,٨٢٠,٠٧٩                      | ١٥٣,٣٢٠                           | مخصص خلال الفترة       |
| (١٢,٩١٨,٣٧٤)                    | (١,٥١٤,٤٢٦)                       | المشطوب خلال الفترة    |
| (٢١,٥١٨)                        | (١٣,٨٠٢)                          | ترجمة العملات الأجنبية |
| ١٥,٩١١,٨٤٧                      | ١٤,٥٣٦,٩٣٩                        | رصيد الإقفال           |

**٦. الذمم المدينة التجارية**

| ٣١ ديسمبر<br>٢٠٢٢ م<br>(مراجعة) | ٣١ مارس<br>٢٠٢٣ م<br>(غير مراجعة) |                                      |
|---------------------------------|-----------------------------------|--------------------------------------|
| ٣٥٢,٣٦١,٤٩٢                     | ٤٩٢,٤٢٤,٠٨٣                       | ذمم مدينة تجارية، صافي (الإيضاح ١-٦) |

**١-٦ تشتمل الذمم المدينة التجارية على ما يلي:**

| ٣١ ديسمبر<br>٢٠٢٢ م<br>(مراجعة) | ٣١ مارس<br>٢٠٢٣ م<br>(غير مراجعة) |                                                      |
|---------------------------------|-----------------------------------|------------------------------------------------------|
| ١٦٦,٤٦٩,٦٧٢                     | ٢٤٢,٣٩٧,٧٦٢                       | ذمم مدينة تجارية - أخرى                              |
| ١٩٤,٩٢٩,٥٥٥                     | ٢٦٠,٠٢٤,٧٤٦                       | ذمم مدينة تجارية - أطراف ذات علاقة (الإيضاح ١٥)      |
| ٣٦١,٣٩٩,٢٢٧                     | ٥٠٢,٤٢٢,٥٠٨                       |                                                      |
| (٩,٠٣٧,٧٣٥)                     | (٩,٩٩٨,٤٢٥)                       | يخصم: مخصص للخسائر الائتمانية المتوقعة (الإيضاح ٢-٦) |
| ٣٥٢,٣٦١,٤٩٢                     | ٤٩٢,٤٢٤,٠٨٣                       |                                                      |

**شركة مصنع جمجوم للأدوية**  
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣ م  
(المبالغ بالريال السعودي، ما لم يذكر خلاف ذلك)

**٦- الذمم المدينة التجارية (يتبع)**

٦-٢ فيما يلي الحركة في مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة:

| ٣١ ديسمبر<br>٢٠٢٢ م<br>(مراجعة) | ٣١ مارس<br>٢٠٢٣ م<br>(غير مراجعة) |                     |
|---------------------------------|-----------------------------------|---------------------|
| ١٩,٨٥٢,٨٨٣                      | ٩,٠٣٧,٧٣٥                         | رصيد افتتاحي        |
| ٢,٣٤٨,١٩٥                       | ٩٦٠,٦٩٠                           | مخصص خلال الفترة    |
| (١٣,١٦٣,٣٤٣)                    | --                                | المشطوب خلال الفترة |
| ٩,٠٣٧,٧٣٥                       | ٩,٩٩٨,٤٢٥                         | رصيد الإقفال        |

**٧. الاستثمارات**

تتكون الاستثمارات كما في ٣١ مارس مما يلي:

| ٣١ ديسمبر<br>٢٠٢٢ م<br>(مراجعة) | ٣١ مارس<br>٢٠٢٣ م<br>(غير مراجعة) |                                                                  |
|---------------------------------|-----------------------------------|------------------------------------------------------------------|
| ٤,٤١١,٥٢١                       | ٤,٤١١,٥٢١                         | استثمارات بالتكلفة المطفأة (الإيضاح ٧-١)                         |
| ٧٠٤,٣٩٢                         | ٧١٦,٨٢٢                           | استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة (الإيضاح ٧-٢) |
| ٥,١١٥,٩١٣                       | ٥,١٢٨,٣٤٣                         |                                                                  |

٧-١ يمثل هذا استثمارات مربحة لدى شركة استثمار بأسعار السوق السائدة.

٧-٢ الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

| المبلغ (بالريال السعودي)        |                                   | عدد الأسهم                      |                                   | بلد التأسيس                |                                  |
|---------------------------------|-----------------------------------|---------------------------------|-----------------------------------|----------------------------|----------------------------------|
| ٣١ ديسمبر<br>٢٠٢٢ م<br>(مراجعة) | ٣١ مارس<br>٢٠٢٣ م<br>(غير مراجعة) | ٣١ ديسمبر<br>٢٠٢٢ م<br>(مراجعة) | ٣١ مارس<br>٢٠٢٣ م<br>(غير مراجعة) |                            |                                  |
| ١٩,٥٦٦                          | ١٩,٥٦٦                            | ٢,١٧٣,٩١٣                       | ٢,١٧٣,٩١٣                         | الولايات المتحدة الأمريكية | بيوثيرا (وحدات مشتركة محتفظ بها) |
| ٨٣,٤٣٣                          | ٩٢,١١٥                            | ٤٩٩                             | ٤٩٩                               | المملكة العربية السعودية   | النهدي                           |
| ٦٠١,٣٩٣                         | ٦٠٥,١٤١                           | ١٨,٧٣٥                          | ١٨,٧٣٥                            | المملكة العربية السعودية   | أرامكو                           |
| ٧٠٤,٣٩٢                         | ٧١٦,٨٢٢                           |                                 |                                   |                            |                                  |

## شركة مصنع جمجوم للأدوية (شركة مساهمة سعودية مقفلة)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣ م  
(المبالغ بالريال السعودي، ما لم يذكر خلاف ذلك)

### ٨. رأس المال

كما في ٣١ مارس ٢٠٢٣ م و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م، كان رأس المال مقسم إلى ٧٠,٠٠٠,٠٠٠ سهم، قيمة كل منها ١٠ ريال سعودي محتفظ بها ومملوكة من قبل:

| نسبة الملكية                       | عدد الأسهم | المبلغ      |
|------------------------------------|------------|-------------|
| السيد / يوسف محمد صلاح جمجوم       | ٤١,٦٥٠,٠٠٠ | ٤١٦,٥٠٠,٠٠٠ |
| السيد / محمود يوسف محمد صلاح جمجوم | ٥,٦٠٠,٠٠٠  | ٥٦,٠٠٠,٠٠٠  |
| السيد / وليد يوسف محمد صلاح جمجوم  | ٤,٥٥٠,٠٠٠  | ٤٥,٥٠٠,٠٠٠  |
| السيد / محمد يوسف محمد صلاح جمجوم  | ٤,٥٥٠,٠٠٠  | ٤٥,٥٠٠,٠٠٠  |
| السيد / أحمد يوسف محمد صلاح جمجوم  | ٤,٥٥٠,٠٠٠  | ٤٥,٥٠٠,٠٠٠  |
| السيدة / ثناء يوسف محمد صلاح جمجوم | ٤,٥٥٠,٠٠٠  | ٤٥,٥٠٠,٠٠٠  |
| السيدة / ألاء يوسف محمد صلاح جمجوم | ٤,٥٥٠,٠٠٠  | ٤٥,٥٠٠,٠٠٠  |
|                                    | ٧٠,٠٠٠,٠٠٠ | ٧٠٠,٠٠٠,٠٠٠ |

### ٩. الاحتياطي النظامي

وفقاً لنظام الشركات في المملكة العربية السعودية، قد ينص نظام الشركة الأساسي على تجنب نسبة معينة من صافي الربح بغرض تكوين مخصص للأغراض المذكورة في النظام الأساسي للشركة. يمكن أن تحدد الهيئات المعنية قواعد لتكوين هذه الاحتياطيات.

### ١٠. الزكاة وضريبة الدخل المستحقة

خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣ م، سجلت المجموعة مصروف زكاة بقيمة ٧,٤ مليون ريال سعودي (٣١ مارس ٢٠٢٢ م: ٤,٩ مليون ريال سعودي).

#### أ) موقف الربوط

تم الاتفاق على الربوط الزكوية مع هيئة الزكاة والضريبة والجمارك ("الهيئة") للسنوات حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م، ولم تستلم الشركة أي ربوط للفترات 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.

**شركة مصنع جمجوم للأدوية**  
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣ م  
(المبالغ بالريال السعودي، ما لم يذكر خلاف ذلك)

**١١. 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 عند نقطة من الزمن.

| لفترة الثلاثة أشهر<br>المنتهية في ٣١ مارس |              |                       |
|-------------------------------------------|--------------|-----------------------|
| ٢٠٢٢ م                                    | ٢٠٢٣ م       |                       |
| (غير مراجعة)                              | (غير مراجعة) |                       |
| ٢٠٣,٠٨٧,١٠١                               | ٢٥٩,٦٠٣,٩٢٧  | المنتجات الرئيسية     |
| ٤٠,٦٩٦,٠٢٤                                | ٤٢,٣٤٧,٩٢١   | منتجات صيدلانية       |
| ٢٤٣,٧٨٣,١٢٥                               | ٣٠١,٩٥١,٨٤٨  | منتجات صحية استهلاكية |
|                                           |              | الإجمالي              |

| لفترة الثلاثة أشهر<br>المنتهية في ٣١ مارس |              |                                    |
|-------------------------------------------|--------------|------------------------------------|
| ٢٠٢٢ م                                    | ٢٠٢٣ م       |                                    |
| (غير مراجعة)                              | (غير مراجعة) |                                    |
| ١٦٧,٧٥٩,٨٧٤                               | ٢٠٤,٠٧٣,٨٠١  | الأسواق الجغرافية الرئيسية         |
| ٢٤,٧٠٨,٨١٢                                | ٣٧,٢٤٦,٩٣٥   | المملكة العربية السعودية           |
| ٢١,٠٤٢,٤١٦                                | ٢١,٤٤٨,٥٦١   | الخليج                             |
| ١٣,٣٥٠,٦٦٦                                | ١١,٧٥٢,١٢٧   | العراق                             |
| ١٦,٩٢١,٣٥٧                                | ٢٧,٤٣٠,٤٢٤   | مصر                                |
| ٢٤٣,٧٨٣,١٢٥                               | ٣٠١,٩٥١,٨٤٨  | شمال إفريقيا وأسواق التصدير الأخرى |

**١٢. صافي التكلفة التمويلية**

تتكون صافي التكلفة التمويلية للفترة مما يلي:

| لفترة الثلاثة أشهر<br>المنتهية في ٣١ مارس |              |                                  |
|-------------------------------------------|--------------|----------------------------------|
| ٢٠٢٢ م                                    | ٢٠٢٣ م       |                                  |
| (غير مراجعة)                              | (غير مراجعة) |                                  |
| ٢٨,٧٤٤,٧٢٩                                | ٢,٠٣٧,٣٨٦    | خسائر عملات أجنبية               |
| ١٨٥,٥٤٩                                   | ١٦٠,٠٤١      | المصروفات البنكية                |
| ٣٢,٥٠٠                                    | ٢٩,٩٩٦       | مصروفات تمويلية على عقود الإيجار |
| ٢٨,٩٦٢,٧٧٨                                | ٢,٢٢٧,٤٢٣    | إجمالي التكاليف التمويلية        |

| لفترة الثلاثة أشهر<br>المنتهية في ٣١ مارس |              |                                                                                   |
|-------------------------------------------|--------------|-----------------------------------------------------------------------------------|
| ٢٠٢٢ م                                    | ٢٠٢٣ م       |                                                                                   |
| (غير مراجعة)                              | (غير مراجعة) |                                                                                   |
| ٦٩,٨٨٥                                    | ١٢,٤٣٠       | الإيرادات التمويلية                                                               |
| ٦٩,٨٨٥                                    | ١٢,٤٣٠       | استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة - صافي التغير في القيم العادلة |
|                                           |              | إجمالي الإيرادات التمويلية                                                        |

**شركة مصنع جمجوم للأدوية**  
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣ م  
(المبالغ بالريال السعودي، ما لم يذكر خلاف ذلك)

**١٣. الالتزامات والارتباطات المحتملة**

لدى المجموعة الارتباطات والالتزامات المحتملة التالية:

| ٣١ ديسمبر<br>٢٠٢٢ م<br>(مراجعة) | ٣١ مارس<br>٢٠٢٣ م<br>(غير مراجعة) |                  |
|---------------------------------|-----------------------------------|------------------|
| ٥,٣٩٨,١٦٣                       | ٢,٩٨٢,٠٥٤                         | خطاب ائتمان      |
| ٧,٦١٢,١٠٧                       | ١٠,٧٢٦,٨٥٦                        | خطابات ضمان      |
| ٩,٤٢٥,٥٠٢                       | ٩,٤٢٥,٥٠٢                         | التزامات تعاقدية |

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

**١٤. ربحية السهم**

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

| لفترة الثلاثة أشهر<br>المنتهية في ٣١ مارس<br>٢٠٢٢ م<br>(غير مراجعة)<br>(معدلة) |            | ٢٠٢٣ م<br>(غير مراجعة) |                                            |
|--------------------------------------------------------------------------------|------------|------------------------|--------------------------------------------|
| ٤٣,٥٣٠,٩١٣                                                                     | ٨٤,٣٩٩,٩٣٩ |                        | صافي ربح الفترة                            |
| ١٠,٠٠٠,٠٠٠                                                                     | ٧٠,٠٠٠,٠٠٠ |                        | عدد الأسهم العادية                         |
| ٦٠,٠٠٠,٠٠٠                                                                     | --         |                        | أثر الزيادة في رأس المال (الإيضاح ١٤-١)    |
| ٧٠,٠٠٠,٠٠٠                                                                     | ٧٠,٠٠٠,٠٠٠ |                        | المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية المصدرة |
| ٠,٦٢                                                                           | ١,٢١       |                        | ربحية السهم الأساسية والمخفضة              |

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

١٤-١ لاحقاً للربع السنوي المنتهي في ٣١ مارس ٢٠٢٢ م، قامت الشركة بزيادة رأس مالها مما أدى إلى تغيير في المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية المشتركة في الإصدار، مما أدى إلى تعديل بأثر رجعي على عدد الأسهم في الفترة السابقة لغرض احتساب ربحية السهم.

## شركة مصنع جمجوم للأدوية

(شركة مساهمة سعودية مقفلة)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣ م  
(المبالغ بالريال السعودي، ما لم يذكر خلاف ذلك)

### ١٥. معاملات وأرصدة الأطراف ذات العلاقة

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

| الاسم                                                                        | العلاقة              | طبيعة المعاملات           | مبلغ المعاملات                 | رصيد الإقفال                   |
|------------------------------------------------------------------------------|----------------------|---------------------------|--------------------------------|--------------------------------|
|                                                                              |                      |                           | ٣١ مارس ٢٠٢٣ م<br>(غير مراجعة) | ٣١ مارس ٢٠٢٣ م<br>(غير مراجعة) |
|                                                                              |                      |                           | ٣١ مارس ٢٠٢٢ م<br>(غير مراجعة) | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م<br>(مراجعة)   |
| <b>المستحق من أطراف ذات علاقة ضمن ذمم مدينة تجارية:</b>                      |                      |                           |                                |                                |
| مخزن أدوية                                                                   | شركة شقيقة           | بيع                       | ١٧٨,٦٤٧,٢٢٨                    | --                             |
| مجموع                                                                        |                      | منتجات*<br>عمولة<br>توزيع | ١٢٨,٥٢٠,٧٧٠                    | --                             |
|                                                                              |                      |                           | ٦,٥٠٧,٤٢٩                      | ٢٦٠,٠٢٤,٧٤٦                    |
|                                                                              |                      |                           | ١,٦٩٣,٩٥٠                      | ١٩٤,٩٢٩,٥٥٥                    |
| <b>المستحق من أطراف ذات علاقة - ضمن مدفوعات مقدمة وموجودات متداولة أخرى:</b> |                      |                           |                                |                                |
| مجموع هوب                                                                    | الشركة               |                           | --                             | ١٧,٤٥٢,٠٢٨                     |
| فارما                                                                        | المستثمر فيها        |                           | --                             | ١٧,٤٥٢,٠٢٨                     |
|                                                                              | بطريقة حقوق الملكية  | **القرض المستحق           | --                             | --                             |
| دان العالمية للتجارة والصناعة                                                | شركة شقيقة           | مصرفات مدفوعة             | ٢٦,٤٣٦                         | --                             |
| مجموع الجزائر للدواء                                                         | الشركة المستثمر فيها | بطريقة حقوق الملكية       | ٨١٧,٦٥٠                        | ١,٠١٤,٣٥٤                      |
|                                                                              |                      | مصرفات مدفوعة             | --                             | ١٨,٤٦٦,٣٨٢                     |
|                                                                              |                      |                           | --                             | ١٩٦,٧٠٤                        |
|                                                                              |                      |                           | --                             | ١٧,٦٤٦,٧١٣                     |
|                                                                              |                      |                           | --                             | ٩,١٣٥,٢٥٥                      |
|                                                                              |                      |                           | --                             | ٩,٣٣١,١٢٧                      |
|                                                                              |                      |                           | --                             | ١٧,٦٤٦,٧١٣                     |

يخصم: مخصص لخسارة الانخفاض في القيمة على المستحق من طرف ذي علاقة (الإيضاح ١٥-١)

\* يمثل ذلك مبلغ المبيعات الإجمالي.

\*\* يمثل الرصيد قرضا بدون فائدة مقدم من الشركة إلى شركة جمجوم هوب فارما.

شركة مصنع جمجوم للأدوية  
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣ م  
(المبالغ بالريال السعودي، ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٥. معاملات وأرصدة الأطراف ذات العلاقة (يتبع)

| الاسم                                                                       | العلاقة    | طبيعة المعاملات      | مبلغ المعاملات                 | رصيد الإقفال                   |
|-----------------------------------------------------------------------------|------------|----------------------|--------------------------------|--------------------------------|
|                                                                             |            |                      | ٣١ مارس ٢٠٢٣ م<br>(غير مراجعة) | ٣١ مارس ٢٠٢٢ م<br>(غير مراجعة) |
| <u>المستحق لأطراف ذات علاقة تحت ذمم دائنة تجارية ومطلوبات متداولة أخرى:</u> |            |                      |                                |                                |
| مجموع للتوكيلات العامة                                                      | شركة شقيقة | مشتريات وخدمات مقدمة | ١٧٩,٨٧٤                        | ١٧٩,٨٧٤                        |
| مجموع للطباعة                                                               | شركة شقيقة | مشتريات وخدمات مقدمة | ١,٨٩٢,٥١٢                      | ١,٠٧٦,٤٨٢                      |
| فندق جدة تزايدت                                                             | شركة شقيقة | مشتريات وخدمات مقدمة | --                             | --                             |
| مخزن أدوية                                                                  | شركة شقيقة | مشتريات وخدمات مقدمة | --                             | --                             |
| مجموع                                                                       |            |                      | ٦,٥٠٠,٦٢٨                      | --                             |
| وكالة دريم سكاي للسفر والسياحة                                              | شركة شقيقة | خدمات مقدمة          | ١,٨٥٩,٥٥١                      | ٤٦,٢٤١                         |
| شركة مصنع تيجان الفاتح المحدودة                                             | شركة شقيقة | مشتريات - مواد تغليف | ٥,٦٥٨,٤١٤                      | ٣,٥٦٠,٥٥٢                      |
| جعفر محمد صلاح                                                              |            |                      |                                |                                |
| مجموع وشريكه للاستشارات الهندسية                                            | شركة شقيقة | خدمات مهنية          | ٥,٧٥٠                          | ٣٣٨,١٠٠                        |
| مؤسسة حمزة محمود يوسف                                                       |            |                      |                                |                                |
| مجموع للمقاولات                                                             | شركة شقيقة | أموال محتجزة         | --                             | --                             |
|                                                                             |            |                      | ٣٣,٧٦٠                         | ٣٣,٧٦٠                         |
|                                                                             |            |                      | ٥,٨٨٠,١٥٣                      | ٥,٤١٤,٧٥٣                      |

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

| رصيد افتتاحي             | ٣١ مارس ٢٠٢٣ م<br>(غير مراجعة) | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م<br>(مراجعة) |
|--------------------------|--------------------------------|------------------------------|
| المكون خلال الفترة/السنة | ٩,١٣٥,٢٥٥                      | --                           |
| رصيد الإقفال             | ٩,١٣٥,٢٥٥                      | ٩,١٣٥,٢٥٥                    |

١٥-٢ 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:

| منافع الموظفين قصيرة الأجل | ٣١ مارس ٢٠٢٣ م<br>(غير مراجعة) | ٣١ مارس ٢٠٢٢ م<br>(غير مراجعة) |
|----------------------------|--------------------------------|--------------------------------|
| منافع الموظفين طويلة الأجل | ٦,٤١١,٩٥٣                      | ٣,٩٥٣,٥٧٣                      |
|                            | ١٥٨,٤٧٩                        | ١٦٤,٠٢٢                        |

**شركة مصنع جمجوم للأدوية**  
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣ م  
(المبالغ بالريال السعودي، ما لم يذكر خلاف ذلك)

**١٥. معاملات وأرصدة الأطراف ذات العلاقة (يتبع)**

**مكافآت مجلس الإدارة / أعضاء اللجان**

مكافآت وتعويضات مجلس الإدارة والتعويضات تتكون مما يلي:

| ٣١ مارس<br>٢٠٢٢ م<br>(غير مراجعة) | ٣١ مارس<br>٢٠٢٣ م<br>(غير مراجعة) | مكافآت حضور اجتماعات |
|-----------------------------------|-----------------------------------|----------------------|
| ١٦١,٠٠٠                           | ٨٢٠,٤٠١                           |                      |

**١٦. 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 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 قطاعات 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 المبلغة عنها لصناع القرارات التشغيلية الرئيسيين والمتضمنة لبنود منسوبه مباشرة لقطاع بعينه وكذلك تلك التي يمكن توزيعها على أساس معقول.

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

| التفاصيل                          |                                   | المنتجات الصيدلانية               |                                   | المنتجات الصحية الاستهلاكية       |                                   | الإجمالي                          |                                   |
|-----------------------------------|-----------------------------------|-----------------------------------|-----------------------------------|-----------------------------------|-----------------------------------|-----------------------------------|-----------------------------------|
| ٣١ مارس<br>٢٠٢٢ م<br>(غير مراجعة) | ٣١ مارس<br>٢٠٢٣ م<br>(غير مراجعة) | ٣١ مارس<br>٢٠٢٢ م<br>(غير مراجعة) | ٣١ مارس<br>٢٠٢٣ م<br>(غير مراجعة) | ٣١ مارس<br>٢٠٢٢ م<br>(غير مراجعة) | ٣١ مارس<br>٢٠٢٣ م<br>(غير مراجعة) | ٣١ مارس<br>٢٠٢٢ م<br>(غير مراجعة) | ٣١ مارس<br>٢٠٢٣ م<br>(غير مراجعة) |
| إيرادات - عملاء خارجيين           |                                   | ٢٥٩,٦٠٣,٩٢٧                       | ٢٠٣,٠٨٧,١٠١                       | ٤٢,٣٤٧,٩٢١                        | ٤٠,٦٩٦,٠٢٤                        | ٣٠١,٩٥١,٨٤٨                       | ٢٤٣,٧٨٣,١٢٥                       |
| تكاليف الإيرادات                  |                                   | (٨٧,٩٠٤,٣٦٥)                      | (٦٨,٥٤١,١٧١)                      | (١٤,٤٤١,٧٧٤)                      | (١٠,٩٢٠,٨٢١)                      | (١٠٢,٣٤٦,١٣٩)                     | (٧٩,٤٦١,٩٩٢)                      |
| ربح القطاع                        |                                   | ١٧١,٦٩٩,٥٦٢                       | ١٣٤,٥٤٥,٩٣٠                       | ٢٧,٩٠٦,١٤٧                        | ٢٩,٧٧٥,٢٠٣                        | ١٩٩,٦٠٥,٧٠٩                       | ١٦٤,٣٢١,١٣٣                       |

## شركة مصنع جمجوم للأدوية

(شركة مساهمة سعودية مقفلة)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣ م  
(المبالغ بالريال السعودي، ما لم يذكر خلاف ذلك)

### ١٦. قطاع التشغيل (يتبع)

إيرادات / (مصروفات) غير مخصصة

| ٣١ مارس<br>٢٠٢٢ م<br>(غير مراجعة) | ٣١ مارس<br>٢٠٢٣ م<br>(غير مراجعة) |                                                              |
|-----------------------------------|-----------------------------------|--------------------------------------------------------------|
| ١٦٤,٣٢١,١٣٣                       | ١٩٩,٦٠٥,٧٠٩                       | مجمّل الربح للقطاعات المقرر عنها قبل الزكاة والضريبة         |
| (٦٦,٠٧٢,٢٤٧)                      | (٨٠,٢٩٢,٣٢٤)                      | مصروفات البيع والتوزيع                                       |
| (١٢,٠٠٧,٩٨٩)                      | (١٤,٦٩٣,٣٧٢)                      | المصروفات العمومية والإدارية                                 |
| (٨,٤١٦,٦٧٨)                       | (٩,٧٥٠,٩٠٥)                       | مصروفات بحث وتطوير                                           |
| (٤٠٣,٨٤٦)                         | (٩٦٠,٦٩٠)                         | خسارة الانخفاض في قيمة الموجودات المالية                     |
| (٢٨,٩٦٢,٧٧٨)                      | (٢,٢٢٧,٤٢٣)                       | التكاليف التمويلية                                           |
| ٦٩,٨٨٥                            | ١٢,٤٣٠                            | الإيرادات التمويلية                                          |
| (٢٧,٥١٣)                          | (١٤١,٠٠٥)                         | الحصة في نتائج شركة مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية، بعد خصم |
| (٣٨٩,٨٢٥)                         | (٣٧٥,٠٠٠)                         | الضريبة                                                      |
| ٢٩٥,٦٧٢                           | ٦٧١,٧٦٧                           | مصروفات أخرى                                                 |
| ٤٨,٤٠٥,٨١٤                        | ٩١,٨٤٩,١٨٧                        | الإيرادات الأخرى                                             |
|                                   |                                   | الربح قبل الزكاة وضريبة الدخل                                |

فيما يلي تفاصيل موجودات ومطلوبات القطاع:

| التفاصيل                    |  | الموزع             |                        | غير الموزع    |               |
|-----------------------------|--|--------------------|------------------------|---------------|---------------|
|                             |  | المنتجات<br>الصحية | المنتجات<br>الصيدلانية | أخرى          | الإجمالي      |
|                             |  | ريال سعودي         | ريال سعودي             | ريال سعودي    | ريال سعودي    |
| ٣١ مارس ٢٠٢٣ م (غير مراجعة) |  |                    |                        |               |               |
| موجودات قطاعية              |  | --                 | --                     | ١,٤٩١,٨٣٥,٨٣٠ | ١,٤٩١,٨٣٥,٨٣٠ |
| مطلوبات قطاعية              |  | --                 | --                     | ٢٢٢,٤٥٠,٤١١   | ٢٢٢,٤٥٠,٤١١   |
| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (مراجعة)   |  |                    |                        |               |               |
| موجودات قطاعية              |  | --                 | --                     | ١,٤٠٧,٨١٧,١٢٥ | ١,٤٠٧,٨١٧,١٢٥ |
| مطلوبات قطاعية              |  | --                 | --                     | ١٩١,٥٥٣,٧٩٩   | ١٩١,٥٥٣,٧٩٩   |

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

### ١٧. إدارة المخاطر المالية

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 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.

## شركة مصنع جمجوم للأدوية (شركة مساهمة سعودية مقفلة)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣م  
(المبالغ بالريال السعودي، ما لم يذكر خلاف ذلك)

### ١٧. إدارة المخاطر المالية (يتبع)

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. ويتم تصنيف القيم العادلة إلى مستويات مختلفة في التسلسل الهرمي للقيمة العادلة استناداً إلى المدخلات المستخدمة في أساليب التقييم كما يلي:

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

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. وبراى الإدارة أن القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية للمجموعة لا تختلف بصورة كبيرة عن قيمها الدفترية. كما في ٣١ مارس ٢٠٢٣م و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م، كانت القيم العادلة للموجودات والمطلوبات المالية المدرجة بالتكلفة المطفأة تقارب قيمتها العادلة.

كما في ٣١ مارس ٢٠٢٣م و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م، تم تصنيف الموجودات المالية للمجموعة تحت المستوى ١ من تسلسل القيمة العادلة، بما في ذلك: الاستثمارات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة في الشركات العامة المدرجة بقيمة ٦٩٧,٢٥٦ ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م: ٦٨٤,٨٢٦ ريال سعودي). يتم تصنيف الاستثمارات المالية الأخرى بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة بمبلغ ١٩,٥٦٦ ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م: ١٩,٥٦٦ ريال سعودي) ضمن المستوى الثالث.

**شركة مصنع جمجوم للأدوية**  
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣ م  
(المبالغ بالريال السعودي، ما لم يذكر خلاف ذلك)

**١٨. المعايير الجديدة والتفسيرات والتعديلات**

المعايير والتفسيرات والتعديلات الصادرة

يسرد الجدول التالي التغييرات الأخيرة على المعايير المطلوب تطبيقها للفترة السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٣ م. إن تطبيق التعديلات التالية على المعايير الحالية ليس له أي تأثير جوهري على القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة للمجموعة في الفترة الحالية أو الفترات السابقة ومن المتوقع ألا يكون لها تأثير كبير في الفترات المستقبلية.

**ساري اعتباراً من الفترات التي  
تبدأ من أو بعد التاريخ التالي**

| <u>المعيار / التفسير</u>                                                       | <u>الوصف</u>                                                            |                |
|--------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------|----------------|
| معيار المحاسبة الدولي ٨                                                        | تعريف التقديرات المحاسبية                                               | ١ يناير ٢٠٢٣ م |
| معيار المحاسبة الدولي ١٢                                                       | الضريبة المؤجلة المتعلقة بالموجودات والمطلوبات الناشئة عن معاملة منفردة | ١ يناير ٢٠٢٣ م |
| معيار المحاسبة الدولي ١<br>والمعايير الدولية للتقرير المالي<br>بيان الممارسة ٢ | الإفصاح عن السياسات المحاسبية                                           | ١ يناير ٢٠٢٣ م |

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. وتعتزم المجموعة تطبيق هذه المعايير، متى كان ذلك ممكناً، عندما تصبح سارية المفعول.

**ساري اعتباراً من الفترات التي  
تبدأ من أو بعد التاريخ التالي**

| <u>المعيار / التفسير</u>                                         | <u>الوصف</u>                                                                                                                                                  |                                                              |
|------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------|
| التعديلات على المعيار الدولي<br>للتقرير المالي ١٦                | التزامات عقود الإيجار في معاملات البيع وإعادة الاستئجار                                                                                                       | ١ يناير ٢٠٢٤ م                                               |
| معيار المحاسبة الدولي ١                                          | تصنيف المطلوبات كمتداولة أو غير متداولة (التعديلات على معيار المحاسبة الدولي ١)؛ والمطلوبات غير المتداولة مع التعهدات (التعديلات على معيار المحاسبة الدولي ١) | ١ يناير ٢٠٢٤ م                                               |
| المعيار الدولي للتقرير المالي<br>١٠ ومعيار المحاسبة الدولي<br>٢٨ | بيع أو المساهمة بالموجودات بين المستثمر وشركته الزميلة أو المشروع المشترك (التعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي ١٠ ومعيار المحاسبة الدولي ٢٨)          | متاح للتطبيق الاختياري / تاريخ السريان مؤجل إلى أجل غير مسمى |

**شركة مصنع جمجوم للأدوية**  
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣ م  
(المبالغ بالريال السعودي، ما لم يذكر خلاف ذلك)

---

**١٩. الأحداث اللاحقة**

باستثناء ما تم الإفصاح عنه في الإيضاح رقم ١، لم تحدث أي أحداث لاحقة كبيرة منذ الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣ م من شأنها التأثير بشكل جوهري على المركز المالي للمجموعة كما هو موضح في هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة.

**٢٠. تاريخ اعتماد القوائم المالية للإصدار**

تمت الموافقة على هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة واعتمادها للإصدار من قبل مجلس إدارة الشركة في ٧ يونيو ٢٠٢٣ م الموافق ١٨ ذو القعدة ١٤٤٤ هـ.