

شركة مصنع جمجوم للأدوية
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)

لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو 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 جمجوم للأدوية
(شركة مساهمة سعودية)

مقدمة

لقد فحصنا القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣م لشركة مصنع جمجوم للأدوية ("الشركة") والشركات التابعة لها ("المجموعة") المكونة من:

- قائمة المركز المالي الموحدة المختصرة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣م؛
- قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الموحدة المختصرة لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣م؛
- قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة المختصرة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣م؛
- قائمة التدفقات النقدية الموحدة المختصرة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو 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 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، فإننا لن نندي رأي مراجعة.

الاستنتاج

استناداً إلى فحصنا، فلم ينم إلى علمنا شيء يجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة المرفقة في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣م لشركة مصنع جمجوم للأدوية والشركات التابعة لها غير معدة، من جميع النواحي الجوهرية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية.

كي بي إم جي للاستشارات المهنية



ناصر أحمد الشطيبي
رقم الترخيص ٤٥٤



جدة، في ١٠ أغسطس ٢٠٢٣م
الموافق ٢٣ محرم ١٤٤٥هـ

KPMG Professional Services, a professional closed joint stock company registered in the Kingdom of Saudi Arabia with a paid-up capital of SAR٤,٠٠٠,٠٠٠ (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 (٤,٠٠٠,٠٠٠) 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 انجليزية محدودة بضمان. جميع الحقوق محفوظة.

شركة مصنع مجموع للأدوية
(شركة مساهمة سعودية)

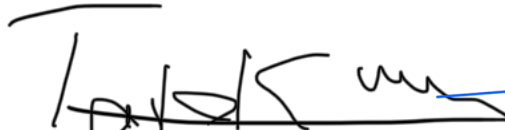
قائمة المركز المالي الموحدة المختصرة

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م
(المبالغ بالريال السعودي، ما لم يذكر خلاف ذلك)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (غير مراجعة)	الإيضاح	
			الموجودات
٧٠٢,٧١٧,٩٦٠	٦٨٣,١٠٩,٩٠٦	٤	الممتلكات والألات والمعدات
٢,٣٣١,٦٨٦	٢,٢٠٣,٥١٢		أصول حق الاستخدام
١٤,٤٣٤,٧١٦	١٣,٤٤٦,٧٠١		الموجودات غير الملموسة
٢٥٠,٩٠١	١,٥٠٥,١٩٦		شركة مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية
٧١٩,٧٣٥,٢٦٣	٧٠٠,٢٦٥,٣١٥		الموجودات غير المتداولة
١٣١,٨٦١,٢٩٨	١٦٥,٤٤٠,٢١٨	٥	المخزون
٣٥٢,٣٦١,٤٩٢	٥٢٣,٦١٦,٢٦٨	٦	الذمم المدينة التجارية
٥٦,٢٦٢,٤٣٢	٥٥,٠٢٣,٤٨٥		المدفوعات مقدماً والموجودات المتداولة الأخرى
٥,١١٥,٩١٣	٥,١٨٠,٥٢٥	٧	الاستثمارات
١٤١,١٨١,٨٣٣	١٧٠,٢٦٩,٧٢٦		النقد وما في حكمه
١,٢٩٨,٨٩٤	١,٢٩٨,٨٩٤		موجودات محتفظ بها للبيع
٦٨٨,٠٨١,٨٦٢	٩٢٠,٨٢٩,١١٦		الموجودات المتداولة
١,٤٠٧,٨١٧,١٢٥	١,٦٢١,٠٩٤,٤٣١		إجمالي الموجودات
			حقوق الملكية
٧٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٧٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٨	رأس المال
٦٧,١٣١,٤١٦	٦٧,١٣١,٤١٦	٩	الاحتياطي النظامي
(٧٥,٠٨٣,٣٥٤)	(١٠٧,١٥٠,٠٣٤)		احتياطي ترجمة العملات الأجنبية
٥٢٤,٢١٥,٢٦٤	٦٩٤,٨٨٣,٨٢٨		الأرباح المبقاة
١,٢١٦,٢٦٣,٣٢٦	١,٣٥٤,٨٦٥,٢١٠		إجمالي حقوق الملكية
			المطلوبات
٢,٤٠١,٢٠٣	٢,١٥٤,٥١٩		التزامات عقود الإيجار
٦٢,١٦٢,١١٧	٦٧,٩٢٦,٠٢٤		منافع الموظفين
٦٤,٥٦٣,٣٢٠	٧٠,٠٨٠,٥٤٣		المطلوبات غير المتداولة
٢٣٥,١٦٧	٢٢٠,٤٢٥		التزامات عقود الإيجار - الجزء المتداول
١٠٩,٠٣٣,٤٥٣	١٧٩,٦٤٢,١٩٨		ذمم دائنة تجارية ومطلوبات متداولة أخرى
١٧,٧٢١,٨٥٩	١٦,٢٨٦,٠٥٥	١٠	الزكاة وضريبة الدخل المستحقة
١٢٦,٩٩٠,٤٧٩	١٩٦,١٤٨,٦٧٨		المطلوبات المتداولة
١٩١,٥٥٣,٧٩٩	٢٦٦,٢٢٩,٢٢١		إجمالي المطلوبات
١,٤٠٧,٨١٧,١٢٥	١,٦٢١,٠٩٤,٤٣١		إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات



المدير المالي



الرئيس التنفيذي



رئيس مجلس الإدارة

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

قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م
(المبالغ بالريال السعودي، ما لم يذكر خلاف ذلك)

فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		الإيضاح	
٢٠٢٢	٢٠٢٣	٢٠٢٢	٢٠٢٣		
٤٨٢,٠٨١,٠٤٦	٦٠٠,٣٤٩,٢٣٤	٢٣٨,٢٩٧,٩٢١	٢٩٨,٣٩٧,٣٨٦	١١	الإيرادات
(١٦٤,٦٩٦,٦٠٠)	(٢٠٢,٦٤٧,١٢٦)	(٨٥,٢٣٤,٦٠٩)	(١٠٠,٣٠٠,٩٨٧)		تكاليف الإيرادات
٣١٧,٣٨٤,٤٤٦	٣٩٧,٧٠٢,١٠٨	١٥٣,٠٦٣,٣١٢	١٩٨,٠٩٦,٣٩٩		مجمّل الربح
(١٣٩,٨٦٠,٢٧٨)	(١٥٤,٨٨٨,٤١٤)	(٧٣,٧٨٨,٠٣١)	(٧٤,٥٩٦,٠٩٠)		مصروفات البيع والتوزيع
(٢٥,٤١٦,٩٦٣)	(٣٤,٧٨٠,٨٩٤)	(١٣,٤٠٨,٩٧٣)	(٢٠,٠٨٧,٥٢٢)		المصروفات العمومية والإدارية
(١٦,٥٨١,٤٥٥)	(١٧,٣٨٢,٦٩٩)	(٨,١٦٤,٧٧٦)	(٧,٦٣١,٧٩٤)		مصروفات بحث وتطوير
(٤٩٢,٨١٧)	(٤,١٨٣,٤٠٠)	(٨٨,٩٧١)	(٣,٢٢٢,٧١٠)		خسارة الانخفاض في قيمة الموجودات المالية
١٣٥,٠٣٢,٩٣٣	١٨٦,٤٦٦,٧٠١	٥٧,٦١٢,٥٦١	٩٢,٥٥٨,٢٨٣		الربح التشغيلي
(٣٣,٤٦٤,٤٨٦)	(١,٦٢١,٦٥٧)	(٤,٥٠١,٧٠٩)	(١٢٤,٠٠٢)	١٢	التكاليف التمويلية
١٣٢,٥٤٢	٦٤,٦١٢	٦٢,٦٥٧	٧٨١,٩٥٠	١٢	الإيرادات التمويلية
(١٢٨,٢٨٦)	(٣٤٨,٣٠١)	(١٠٠,٧٧٣)	(٢٠٧,٢٩٦)		الحصة في نتائج شركة مستثمر فيها بطريقة
(٧٩٤,٤٠٢)	(١,٠١٥,٣٠٤)	(٤١٧,١٨٧)	(٦٤٠,٣٠٤)		حقوق الملكية، بعد خصم الضريبة
١,٦٦٩,٠٤٧	١,٢٨٦,٦١١	١,٣٨٥,٩٨٣	٦١٤,٨٤٤		مصروفات أخرى
					الإيرادات الأخرى
١٠٢,٤٤٧,٣٤٨	١٨٤,٨٣٢,٦٦٢	٥٤,٠٤١,٥٣٢	٩٢,٩٨٣,٤٧٥		الربح قبل الزكاة وضريبة الدخل
(٨,٤٩٢,٨٩٥)	(١٤,١٦٤,٠٩٨)	(٣,٦١٧,٩٩٤)	(٦,٧١٤,٨٥٠)	١٠	الزكاة وضريبة الدخل
٩٣,٩٥٤,٤٥٣	١٧٠,٦٦٨,٥٦٤	٥٠,٤٢٣,٥٣٨	٨٦,٢٦٨,٦٢٥		صافي ربح الفترة
بند الخسارة الشاملة الأخرى:					
بنود معاد أو يمكن إعادة تصنيفها لاحقاً إلى الربح أو الخسارة:					
(٢,٤٧٠,١٤٩)	(٣٢,٠٦٦,٦٨٠)	(١,٣٨٥,١٩٦)	(٧٨٨,٨٣٤)		عمليات أجنبية - فروق ترجمة عملات أجنبية
(٢,٤٧٠,١٤٩)	(٣٢,٠٦٦,٦٨٠)	(١,٣٨٥,١٩٦)	(٧٨٨,٨٣٤)		الخسارة الشاملة الأخرى للفترة
٩١,٤٨٤,٣٠٤	١٣٨,٦٠١,٨٨٤	٤٩,٠٣٨,٣٤٢	٨٥,٤٧٩,٧٩١		إجمالي الدخل الشامل للفترة
ربحية السهم:					
١,٣٤	٢,٤٤	٠,٧٢	١,٢٣	١٤	ربحية السهم الأساسية والمخفضة (معدلة)



المدير المالي



الرئيس التنفيذي



رئيس مجلس الإدارة

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

قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة المختصرة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م
(المبالغ بالريال السعودي، ما لم يذكر خلاف ذلك)

إجمالي حقوق الملكية	الأرباح المبقة	احتياطي ترجمة العملات الأجنبية	الاحتياطي النظامي	الزيادة المقترحة في رأس المال	رأس المال	
١,٢٣١,٦٣٥,١٠٣	١,١١٩,٥١٠,٣٧٦	(٣٧,٨٧٥,٢٧٣)	٥٠,٠٠٠,٠٠٠	--	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٢ م (مراجع)
٩٣,٩٥٤,٤٥٣	٩٣,٩٥٤,٤٥٣	--	--	--	--	إجمالي الدخل الشامل:
(٢,٤٧٠,١٤٩)	--	(٢,٤٧٠,١٤٩)	--	--	--	صافي ربح الفترة
٩١,٤٨٤,٣٠٤	٩٣,٩٥٤,٤٥٣	(٢,٤٧٠,١٤٩)	--	--	--	الخسارة الشاملة الأخرى
--	(٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠)	--	--	٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠	--	إجمالي الدخل الشامل للفترة
--	--	--	--	--	--	الزيادة المقترحة في رأس المال
(٦١,١٦٦,٦٦٦)	(٦١,١٦٦,٦٦٦)	--	--	--	--	المعاملات مع مالكي الشركة:
--	--	--	--	--	--	توزيعات الأرباح
١,٢٦١,٩٥٢,٧٤١	٥٥٢,٢٩٨,١٦٣	(٤٠,٣٤٥,٤٢٢)	٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م (غير مراجع)
١,٢١٦,٢٦٣,٣٢٦	٥٢٤,٢١٥,٢٦٤	(٧٥,٠٨٣,٣٥٤)	٦٧,١٣١,٤١٦	--	٧٠٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٣ م (مراجع)
١٧٠,٦٦٨,٥٦٤	١٧٠,٦٦٨,٥٦٤	--	--	--	--	إجمالي الدخل الشامل:
(٣٢,٠٦٦,٦٨٠)	--	(٣٢,٠٦٦,٦٨٠)	--	--	--	صافي ربح الفترة
١٣٨,٦٠١,٨٨٤	١٧٠,٦٦٨,٥٦٤	(٣٢,٠٦٦,٦٨٠)	--	--	--	الخسارة الشاملة الأخرى
--	--	--	--	--	--	إجمالي الدخل الشامل للفترة
١,٣٥٤,٨٦٥,٢١٠	٦٩٤,٨٨٣,٨٢٨	(١٠٧,١٥٠,٠٣٤)	٦٧,١٣١,٤١٦	--	٧٠٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م (غير مراجع)



المدير المالي



الرئيس التنفيذي



رئيس مجلس الإدارة

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

شركة مصنع مجموع للأدوية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو
(المبالغ بالريال السعودي، ما لم يذكر خلاف ذلك)

٢٠٢٢	٢٠٢٣	الإيضاح	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية:
١٠٢,٤٤٧,٣٤٨	١٨٤,٨٣٢,٦٦٢		الربح قبل الزكاة وضريبة الدخل
			التعديلات لـ:
١١,٢٠٨,١٠٥	١١,٥٨٧,٧٠٩	٤	الاستهلاك
٨٩٢,٩٦٧	٩٧٨,٦٤٧		إطفاء
١١٧,٥٠١	١٢٨,١٧٤		استهلاك موجودات حق استخدام
٣٣,٤٦٤,٤٨٦	١,٦٢١,٦٥٧	١٢	التكاليف التمويلية
(١٣٢,٥٤٢)	(٦٤,٦١٢)	١٢	الإيرادات التمويلية
١٢٨,٢٨٦	٣٤٨,٣٠١		الحصة في نتائج شركات مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية
٤٩٢,٨١٧	٤,١٨٣,٤٠٠	٦	خسارة الانخفاض في قيمة الموجودات المالية
٣,٠٤١,٦٨٥	٢,٠٢٩,٦٧٧		مخصص استبدال منتج
٢,٥١٢,٥٤١	٣,٣٩٨,٤٣١	٥	مخصص مخزون متفادم / بطيء الحركة
٨,٦٥١,٢٦٢	٩,٥٧٤,١٩٧		مخصص منافع الموظفين
(٢٦,٥١٣)	(٩,٦٩٨)		ربح من استبعاد ممتلكات وآلات ومعدات
١٦٢,٧٩٧,٩٤٣	٢١٨,٦٠٨,٥٤٥		
(٨,٢٦٩,٤٤٣)	(٣٦,٩٧٧,٣٥١)		التغيرات في:
(٨٠,٧٧٣,٤٣٥)	(١٧٥,٤٣٥,٨٩٧)		المخزون
(١٦,٢٦٥,٤٨١)	١,٢٣٨,٩٤٧		الذمم المدينة التجارية
٤٧,٤٩٨,٣٩٨	٦٨,١٢١,٢٣٩		المدفوعات مقدماً والموجودات المتداولة الأخرى
١٠٤,٩٨٧,٩٨٢	٧٥,٥٥٥,٤٨٣		ذمم دائنة تجارية ومطلوبات متداولة أخرى
(٦,٥٦٩,١٣١)	(٣,٧٩٨,٦٤١)		النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
(٢,٨٥٢,٤٣٨)	(١,١٦٦,١٠٧)		منافع موظفين مدفوعة
(١٦,٧٢٨,٩٨٩)	(١٥,٥٢١,٦٤١)	١٠	تكاليف تمويلية مدفوعة
٧٨,٨٣٧,٤٢٤	٥٥,٠٦٩,٠٩٤		الزكاة وضريبة الدخل المدفوعة
			صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
(٥٩,٤٦٠,٦٣٩)	(١٩,٠٨٢,٣٢٠)	٤	التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية:
(١٣٨,٤٧٠)	--		إضافات إلى ممتلكات وآلات ومعدات
٥٦,٥٢٤	١٢,٥٩١		إضافات إلى موجودات غير ملموسة
٣١,٤٨٣,٢١٣	--		متحصلات من استبعاد ممتلكات وآلات ومعدات
--	(١,٦٢٥,٣٢٩)		متحصلات من استثمار
(٢٨,٠٥٩,٣٧٢)	(٢٠,٦٩٥,٠٥٨)		استحواذ على استثمار
			صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
(٦١,١٦٦,٦٦٦)	--		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية:
(٢٣٦,٣٨٧)	(٢٦١,٤٢٦)		توزيعات أرباح مدفوعة
(٦١,٤٠٣,٠٥٣)	(٢٦١,٤٢٦)		مدفوعات التزامات عقود إيجار
			صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
(١٠,٦٢٥,٠٠١)	٣٤,١١٢,٦١٠		صافي التغيير في النقد وما في حكمه
(٢,٣٥٣,٠٦٤)	(٥,٠٢٤,٧١٧)		صافي فرق تحويل عملات أجنبية
١١٢,٦٢٩,٧٣٦	١٤١,١٨١,٨٣٣		النقد وما في حكمه في بداية الفترة
٩٩,٦٥١,٦٧١	١٧٠,٢٦٩,٧٢٦		النقد وما في حكمه في نهاية الفترة



المدير المالي



الرئيس التنفيذي



رئيس مجلس الإدارة

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

شركة مصنع مجموع للأدوية (شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م
(المبالغ بالريال السعودي، ما لم يذكر خلاف ذلك)

١. معلومات حول الشركة

شركة مصنع مجموع للأدوية ("الشركة" أو "الشركة الأم") هي شركة مساهمة سعودية. كانت شركة مصنع مجموع للأدوية ("الشركة") مسجلة كشركة ذات مسؤولية محدودة مسجلة في المملكة العربية السعودية بموجب السجل التجاري رقم ٤٠٣٠١٥٤٥٩٦ بتاريخ ١٨ صفر ١٤٢٦ هـ (الموافق ٢٨ مارس ٢٠٠٥ م). خلال سنة ٢٠١٣ م قرر مساهمو الشركة تغيير الحالة القانونية للشركة من شركة ذات مسؤولية محدودة إلى شركة مساهمة سعودية 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 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 ٢٠٢٢ م، أصدر مساهمو الشركة قراراً بالإدراج في السوق المالية السعودية (تداول). في ٢٨ ديسمبر ٢٠٢٢ م، وافقت هيئة السوق المالية على تسجيل الطرح العام الأولي لأسهم الشركة. خلال الفترة، أصبحت أسهم الشركة مدرجة في سوق الأسهم السعودية (تداول) في المملكة العربية السعودية. تكون الطرح العام الأولي من بيع واحد وعشرين مليون (٢١,٠٠٠,٠٠٠) سهم تمثل ثلاثين بالمائة (٣٠٪) من رأس المال المصدر للشركة. واكتملت الإجراءات القانونية لتحديث النظام الداخلي للشركة في يوليو ٢٠٢٣ م، وشهادة السجل التجاري قيد التنفيذ.

دخل نظام الشركات الجديد الصادر بالمرسوم الملكي م / ١٣٢ بتاريخ ١٤٤٣/١٢/١ هـ (الموافق ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م) (المشار إليه فيما يلي باسم "النظام") حيز التنفيذ في ١٤٤٤/٦/٢٦ هـ (الموافق ١٩ يناير ٢٠٢٣ م). وفيما يتعلق ببعض أحكام النظام، من المتوقع الالتزام الكامل في موعد لا يتجاوز سنتين اعتباراً من ١٤٤٤/٦/٢٦ هـ (الموافق ١٩ يناير ٢٠٢٣ م). وتعمل الإدارة على تقييم تأثير نظام الشركات الجديد وستقوم بتعديل نظامها الأساسي وفقاً لأي تغييرات لمواءمة المواد مع أحكام النظام. ونتيجة لذلك، ستقدم الشركة النظام الأساسي المعدل إلى المساهمين في جمعيّتهم العمومية غير العادية لإقراره.

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

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

شركة مصنع مجموع للأدوية (شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م
(المبالغ بالريال السعودي، ما لم يذكر خلاف ذلك)

١. معلومات حول الشركة (يتبع)

- سجلت الشركة فرعها بالقصيم بتاريخ ٢٨ صفر ١٤٤٤ هـ (الموافق ٢٤ سبتمبر ٢٠٢٢ م)، بموجب السجل التجاري رقم ١١٣١٣٢٣٦٧.
- سجلت الشركة فرعها بجيزان بتاريخ ١٣ ربيع الثاني ١٤٤٤ هـ (الموافق ٧ نوفمبر ٢٠٢٢ م)، سجل تجاري رقم ٥٩٠٠١٣٧٥٧٦.
- سجلت الشركة فرعها بالهفوف بتاريخ ١٤ ربيع الثاني ١٤٤٤ هـ (الموافق ٨ نوفمبر ٢٠٢٢ م)، سجل تجاري رقم ٢٢٥١٥٠٢٥٢٤.

لدى الشركة الشركات التابعة التالية كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م:

الاسم	بلد التأسيس	النشاط الرئيسي	الملكية الفعلية	
			٢٠٢٣م	٢٠٢٢م
المجموع فارما للصناعات الدوائية	مصر	تصنيع وتوزيع الأدوية	١٠٠%	١٠٠%
شركة مجموع للصناعات الدوائية والتجارة المحدودة*	تركيا	تصنيع وتوزيع الأدوية	١٠٠%	١٠٠%

* الشركة التابعة ليست ذات أهمية نسبية بشكل منفصل أو مجمع للمركز المالي والأداء المالي والتدفقات النقدية للمجموعة وعليه لم يتم توحيدها في هذه القوائم المالية الأولية الموحدة 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 السنة 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 الستة أشهر الأولية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م لا تعتبر بالضرورة مؤشرا على النتائج التي يمكن أن تكون عليها نتائج السنة المالية التي تنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م.

شركة مصنع مجموع للأدوية (شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م
(المبالغ بالريال السعودي، ما لم يذكر خلاف ذلك)

٢. أسس الإعداد (يتبع)

ب. أسس القياس

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

ج. عملة النشاط والعرض

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

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 وللسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م. باستثناء اعتماد المعايير الجديدة المُفصّل 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 مجموع للأدوية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م
(المبالغ بالريال السعودي، ما لم يذكر خلاف ذلك)

٤. الممتلكات والآلات والمعدات

فيما يلي ملخص الحركة في الممتلكات والآلات والمعدات خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م:

التكلفة:

الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢٣ م
(مراجع)

إضافات خلال الفترة
المحول من أعمال رأسمالية تحت
التنفيذ

استبعادات خلال الفترة

فروق ترجمة العملات الأجنبية

الرصيد كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م
(غير مراجع)

الاستهلاك المتراكم:

الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢٣ م
(مراجع)

المحمل للفترة

استبعادات خلال الفترة

فروق ترجمة العملات الأجنبية

الرصيد كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م
(غير مراجع)

القيمة الدفترية:

في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م (غير
مراجعة)

الأراضي	المباني	الآلات والماكينات	الأثاث والتجهيزات	المكتب المعدات	أجهزة الحاسب الآلي	السيارات سيارات	أعمال رأسمالية تحت التنفيذ	الإجمالي
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
--	--	٤,٩٠٦,٨٩٦	٦٦,٣١٩	٦١,٩٧٨	٣٨٦,٩٦٩	٦٧,١٠٠	١٣,٥٩٣,٠٥٨	١٩,٠٨٢,٣٢٠
--	١٩,٣٥٦,٣١٩	--	--	--	--	--	(١٩,٣٥٦,٣١٩)	--
--	--	--	--	--	(٤,٤٥٠)	(٢٢٤,٦٠٠)	--	(٢٢٩,٠٥٠)
(٧٢٨,٢٢٤)	(١٨٣,٧٦١)	(١١٤,١٧٩)	(٧٣,٤٠٠)	(٣٠,٢٩٦)	(٦٣,١٢٩)	(١٠,٠٢٦)	(٢٥,٩٥٣,٩١٣)	(٢٧,١٥٦,٩٢٨)
٥٩,٧٣٠,١١٥	١٩٧,١٥٤,٢٦١	٤٨٤,١٩٦,٥٢٦	٢٠,٣٢٨,٢٣٣	٣,٨١٣,٦٣١	٩,٩٦٦,١٤٠	٢,٠٧٠,٦٩٩	٢٩٨,٢٢٤,٠١٨	١,٠٧٥,٤٨٣,٦٢٣
--	٤٧,٨٩٢,٨٣٣	٣٠٨,٧١٥,٧٢٩	١٣,٣٥٧,٦٢٣	٢,٨٨٦,٩٩٣	٦,٤٩٥,٦٣٦	١,٧٢٠,٥٠٧	--	٣٨١,٠٦٩,٣٢١
--	٢,٧٣٥,٧٩٩	٧,٤٨٣,١٢٨	٦٩٧,٣٤٩	١١٧,٣٧٥	٤٥٩,٣٩٠	٩٤,٦٦٨	--	١١,٥٨٧,٧٠٩
--	--	--	--	--	(١,٥٦٠)	(٢٢٤,٥٩٧)	--	(٢٢٦,١٥٧)
--	(٥٤٤)	(٢,٠٣٣)	(١٨,٠٣٩)	(٤,٧٣٣)	(٣٠,٢٥٨)	(١,٥٤٩)	--	(٥٧,١٥٦)
--	٥٠,٦٢٨,٠٨٨	٣١٦,١٩٦,٨٢٤	١٤,٠٣٦,٩٣٣	٢,٩٩٩,٦٣٥	٦,٩٢٣,٢٠٨	١,٥٨٩,٠٢٩	--	٣٩٢,٣٧٣,٧١٧
٥٩,٧٣٠,١١٥	١٤٦,٥٢٦,١٧٣	١٦٧,٩٩٩,٧٠٢	٦,٢٩١,٣٠٠	٨١٣,٩٩٦	٣,٠٤٢,٩٣٢	٤٨١,٦٧٠	٢٩٨,٢٢٤,٠١٨	٦٨٣,١٠٩,٩٠٦

شركة مصنع مجموع للأدوية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م
(المبالغ بالريال السعودي، ما لم يذكر خلاف ذلك)

٤. الممتلكات والآلات والمعدات (يتبع)

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

التكلفة:	الأراضي	المباني	الآلات والماكينات	الأثاث والتجهيزات	المكتب المعدات	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	١,٠٧٤,٨٦٢,٢٦٣
الإضافات خلال السنة	--	١,٣١٢,٥٠٠	٥,١٥١,٣٦١	٧٨٧,٤٤٤	٤٦٩,٢٧٥	١,٣٨١,٨٤٧	٢٧٦,٩٨٠	٧٦,٧٤٤,٢٧٩	٨٦,١٢٣,٦٨٦
المحول من أعمال رأسمالية تحت التنفيذ	--	--	٩١٥,٥٤٧	--	--	٩٥٤,٩٥٠	--	(١,٨٧٠,٤٩٧)	--
استبعادات خلال السنة	--	--	(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
الاستهلاك المتراكم:									
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 للسنة	--	٥,٣٤٠,٥٠٨	١٤,٦٩٣,٨٢٥	١,٣٩٢,٢٩٧	٢٩٩,٥١٧	٧١٢,٨٣٩	١٧٦,٠٢٧	--	٢٢,٦١٥,٠١٣
استبعادات خلال السنة	--	--	(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
القيمة الدفترية:									
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 مجموع للأدوية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م
(المبالغ بالريال السعودي، ما لم يذكر خلاف ذلك)

٥. المخزون

يشتمل المخزون على ما يلي:

٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (مراجعة)	
٦٦,٧٨٩,٥١١	٥٥,٨١٩,٠٦٨	مواد خام
٣٩,٢٥٠,٨٢٩	٣٤,٢٨٤,٧٨٦	مواد تعبئة
٨,٣٠٦,٩٢٨	١٠,٣١٢,٨٩٨	أعمال تحت التنفيذ
٤١,٧٥٩,٤٠٣	٣٢,٧٤٧,٢٢٣	بضائع تامة الصنع
١٢,٠٠٩,٧١٦	٢,٨٢٠,٥٣٠	بضائع بالطريق
١١,٩٠٣,٨٤٤	١١,٧٨٨,٦٤٠	مخازن وقطع غيار
١٨٠,٠٢٠,٢٣١	١٤٧,٧٧٣,١٤٥	
(١٤,٥٨٠,٠١٣)	(١٥,٩١١,٨٤٧)	
١٦٥,٤٤٠,٢١٨	١٣١,٨٦١,٢٩٨	مخصص للمخزون (الإيضاح ١-٥)

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

٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (مراجعة)	
١٥,٩١١,٨٤٧	١٨,٠٣١,٦٦٠	رصيد افتتاحي
٣,٣٩٨,٤٣١	١٠,٨٢٠,٠٧٩	مخصص خلال الفترة / السنة
(٤,٧١٥,٨٢٩)	(١٢,٩١٨,٣٧٤)	المشطوب خلال الفترة / السنة
(١٤,٤٣٦)	(٢١,٥١٨)	ترجمة العملات الأجنبية
١٤,٥٨٠,٠١٣	١٥,٩١١,٨٤٧	رصيد الإقفال

٦. الذمم المدينة التجارية

٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (مراجعة)	
٥٢٣,٦١٦,٢٦٨	٣٥٢,٣٦١,٤٩٢	ذمم مدينة تجارية، صافي (الإيضاح ١-٦)

١-٦ تشتمل الذمم المدينة التجارية على ما يلي:

٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (مراجعة)	
٢٢٣,٦٦٦,٠٧٨	١٦٦,٤٦٩,٦٧٢	ذمم مدينة تجارية - أخرى
٣١٣,١٧١,٣٢٥	١٩٤,٩٢٩,٥٥٥	ذمم مدينة تجارية - أطراف ذات علاقة (الإيضاح ١٥)
٥٣٦,٨٣٧,٤٠٣	٣٦١,٣٩٩,٢٢٧	يخصم: مخصص للخسائر الائتمانية المتوقعة (الإيضاح ٢-٦)
(١٣,٢٢١,١٣٥)	(٩,٠٣٧,٧٣٥)	
٥٢٣,٦١٦,٢٦٨	٣٥٢,٣٦١,٤٩٢	

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م، شكلت الأطراف ذات العلاقة حوالي ٥٨٪ من الذمم المدينة التجارية (٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م: حوالي ٥٣٪).

شركة مصنع مجموع للأدوية (شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م
(المبالغ بالريال السعودي، ما لم يذكر خلاف ذلك)

٦- الذمم المدينة التجارية (يتبع)

٦-١ فيما يلي الحركة في مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة:

٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (مراجعة)	
٩,٠٣٧,٧٣٥	١٩,٨٥٢,٨٨٣	رصيد افتتاحي
٤,١٨٣,٤٠٠	٢,٣٤٨,١٩٥	مخصص خلال الفترة / السنة
--	(١٣,١٦٣,٣٤٣)	المشطوب خلال الفترة / السنة
١٣,٢٢١,١٣٥	٩,٠٣٧,٧٣٥	رصيد الإقفال

٧. الاستثمارات

يتكون الاستثمار كما في ٣٠ يونيو مما يلي:

٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (مراجعة)	
٤,٤١١,٥٢١	٤,٤١١,٥٢١	استثمارات بالتكلفة المطفأة (الإيضاح ٧-١)
٧٦٩,٠٠٤	٧٠٤,٣٩٢	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة (الإيضاح ٧-٢)
٥,١٨٠,٥٢٥	٥,١١٥,٩١٣	

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

٧-٢ الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

بلد التأسيس

عدد الأسهم	٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (مراجعة)	المبلغ (ريال سعودي)	٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (مراجعة)
٢,١٧٣,٩١٣	٢,١٧٣,٩١٣	٢,١٧٣,٩١٣	١٩,٥٦٦	١٩,٥٦٦	١٩,٥٦٦
٤٩٩	٤٩٩	٤٩٩	٨٣,٤٣٣	٨٤,٨٣٠	٨٣,٤٣٣
٢٠,٦٠٨	٢٠,٦٠٨	١٨,٧٣٥	٦٠١,٣٩٣	٦٦٤,٦٠٨	٦٠١,٣٩٣
			٧٠٤,٣٩٢	٧٦٩,٠٠٤	٧٠٤,٣٩٢

بيوتيرا (وحدات

مشتركة محتفظ بها)

الولايات المتحدة الأمريكية

المملكة العربية السعودية

المملكة العربية السعودية

أرامكو

٨. رأس المال

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م، كان رأس المال مقسم إلى ٧٠,٠٠٠,٠٠٠ سهم، قيمة كل منها ١٠ ريال سعودي مملوك من قبل:

٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م	نسبة الملكية	عدد الأسهم	المبلغ
السيد / يوسف محمد صلاح مجموع	٤١,٦٥ %	٢٩,١٥٥,٠٠٠	٢٩١,٥٥٠,٠٠٠
السيد / محمود يوسف محمد صلاح مجموع	٥,٦٠ %	٣,٩٢٠,٠٠٠	٣٩,٢٠٠,٠٠٠
السيد / وليد يوسف محمد صلاح مجموع	٤,٥٥ %	٣,١٨٥,٠٠٠	٣١,٨٥٠,٠٠٠
السيد / محمد يوسف محمد صلاح مجموع	٤,٥٥ %	٣,١٨٥,٠٠٠	٣١,٨٥٠,٠٠٠
السيد / أحمد يوسف محمد صلاح مجموع	٤,٥٥ %	٣,١٨٥,٠٠٠	٣١,٨٥٠,٠٠٠
السيدة / ثناء يوسف محمد صلاح مجموع	٤,٥٥ %	٣,١٨٥,٠٠٠	٣١,٨٥٠,٠٠٠
السيدة / ألاء يوسف محمد صلاح مجموع	٤,٥٥ %	٣,١٨٥,٠٠٠	٣١,٨٥٠,٠٠٠
عامة (الإيضاح ١)	٣٠,٠٠ %	٢١,٠٠٠,٠٠٠	٢١٠,٠٠٠,٠٠٠
	١٠٠ %	٧٠,٠٠٠,٠٠٠	٧٠٠,٠٠٠,٠٠٠

شركة مصنع مجموع للأدوية (شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م
(المبالغ بالريال السعودي، ما لم يذكر خلاف ذلك)

٨. رأس المال (يتبع)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	نسبة الملكية	عدد الأسهم	المبلغ
السيد / يوسف محمد صلاح مجموع	٥٩,٥ %	٤١,٦٥٠,٠٠٠	٤١٦,٥٠٠,٠٠٠
السيد / محمود يوسف محمد صلاح مجموع	٨,٠ %	٥,٦٠٠,٠٠٠	٥٦,٠٠٠,٠٠٠
السيد / وليد يوسف محمد صلاح مجموع	٦,٥ %	٤,٥٥٠,٠٠٠	٤٥,٥٠٠,٠٠٠
السيد / محمد يوسف محمد صلاح مجموع	٦,٥ %	٤,٥٥٠,٠٠٠	٤٥,٥٠٠,٠٠٠
السيد / أحمد يوسف محمد صلاح مجموع	٦,٥ %	٤,٥٥٠,٠٠٠	٤٥,٥٠٠,٠٠٠
السيدة / ثناء يوسف محمد صلاح مجموع	٦,٥ %	٤,٥٥٠,٠٠٠	٤٥,٥٠٠,٠٠٠
السيدة / ألاء يوسف محمد صلاح مجموع	٦,٥ %	٤,٥٥٠,٠٠٠	٤٥,٥٠٠,٠٠٠
	١٠٠ %	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 الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م، سجلت المجموعة زكاة وضريبة دخل بقيمة ١٤,٢ مليون ريال (٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م: ٨,٥ مليون ريال سعودي) كانت حركة الزكاة وضريبة الدخل المستحقة كما يلي:

الزكاة	ضريبة الدخل	الإجمالي
الرصيد في ١ يناير	٢٦٤,٨٠٧	١٧,٧٢١,٨٥٩
المحمل للفترة	١٤٢,٨١١	١٤,١٦٤,٠٩٨
المدفوع خلال الفترة	--	(١٥,٥٢١,٦٤١)
ترجمة العملات الأجنبية	(٧٨,٢٦١)	(٧٨,٢٦١)
الرصيد في ٣٠ يونيو	٣٢٩,٣٥٧	١٦,٢٨٦,٠٥٥

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	الزكاة	ضريبة الدخل	الإجمالي
الرصيد في ١ يناير	١٨,٦٦٢,٦٠٣	١,٠٨١,٧٤٩	١٩,٧٤٤,٣٥٢
المحمل للسنة	١٥,٥٢٣,٤٣٨	(٥٢٢,٨١٢)	١٥,٠٠٠,٦٢٦
المدفوع خلال السنة	(١٦,٧٢٨,٩٨٩)	(١٧,٦٩٩)	(١٦,٧٤٦,٦٨٨)
ترجمة العملات الأجنبية	--	(٢٧٦,٤٣١)	(٢٧٦,٤٣١)
الرصيد في ٣١ ديسمبر	١٧,٤٥٧,٠٥٢	٢٦٤,٨٠٧	١٧,٧٢١,٨٥٩

أ. موقف الربوط

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

ب. ضريبة الدخل

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

شركة مصنع مجموع للأدوية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو 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.

فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		المنتجات الرئيسية
٢٠٢٢ م	٢٠٢٣ م	٢٠٢٢ م	٢٠٢٣ م	
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	
٤١٠,٦٨٤,٠٤٠	٥١٥,٧٤٣,٠٥٢	٢٠٧,٥٩٦,٩٣٩	٢٥٦,١٣٩,١٢٥	منتجات صيدلانية
٧١,٣٩٧,٠٠٦	٨٤,٦٠٦,١٨٢	٣٠,٧٠٠,٩٨٢	٤٢,٢٥٨,٢٦١	منتجات صحية استهلاكية
٤٨٢,٠٨١,٠٤٦	٦٠٠,٣٤٩,٢٣٤	٢٣٨,٢٩٧,٩٢١	٢٩٨,٣٩٧,٣٨٦	

فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		الأسواق الجغرافية الرئيسية
٢٠٢٢ م	٢٠٢٣ م	٢٠٢٢ م	٢٠٢٣ م	
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	
٣٢٤,١٩٩,٧٩٤	٤١١,٧٩١,٣٣٧	١٥٦,٤٣٩,٩٢٠	٢٠٧,٧١٧,٥٣٦	المملكة العربية السعودية
٥١,١٣١,٧٠٢	٧٥,٢٠٨,٧٠٧	٢٦,٤٢٢,٨٩٠	٣٧,٩٦١,٧٧٢	الخليج
٤٤,٤٢٠,١٩٢	٤٥,٣٧١,٧٣٨	٢٣,٣٧٧,٧٧٦	٢٣,٩٢٣,١٧٧	العراق
٣١,٤٥٦,٥٧٧	٢٣,٦٦٣,٩٤٧	١٨,١٠٥,٩١١	١١,٩١١,٨٢٠	مصر
٣٠,٨٧٢,٧٨١	٤٤,٣١٣,٥٠٥	١٣,٩٥١,٤٢٤	١٦,٨٨٣,٠٨١	شمال إفريقيا وأسواق التصدير الأخرى
٤٨٢,٠٨١,٠٤٦	٦٠٠,٣٤٩,٢٣٤	٢٣٨,٢٩٧,٩٢١	٢٩٨,٣٩٧,٣٨٦	

١٢. التكاليف التمويلية والإيرادات التمويلية

فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		التكاليف التمويلية
٢٠٢٢ م	٢٠٢٣ م	٢٠٢٢ م	٢٠٢٣ م	
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	
٣٣,٠١٥,٢٢٥	١,٣٠٧,٦١٨	٤,٢٧٠,٤٩٦	--	خسائر عملات أجنبية
٣٨٦,٧٤٨	٢٥٦,٥٥٥	٢٠١,٢٠٠	٩٦,٥١٤	المصروفات البنكية
٦٢,٥١٣	٥٧,٤٨٤	٣٠,٠١٣	٢٧,٤٨٨	مصروفات تمويلية على عقود الإيجار
٣٣,٤٦٤,٤٨٦	١,٦٢١,٦٥٧	٤,٥٠١,٧٠٩	١٢٤,٠٠٢	إجمالي التكاليف التمويلية

فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		الإيرادات التمويلية
٢٠٢٢ م	٢٠٢٣ م	٢٠٢٢ م	٢٠٢٣ م	
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	
١٣٢,٥٤٢	٦٤,٦١٢	٦٢,٦٥٧	٥٢,١٨٢	استثمار بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة - صافي التغيرات في القيم العادلة
--	--	--	٧٢٩,٧٦٨	ربح عملات أجنبية
١٣٢,٥٤٢	٦٤,٦١٢	٦٢,٦٥٧	٧٨١,٩٥٠	إجمالي الإيرادات التمويلية

شركة مصنع مجموع للأدوية (شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م
(المبالغ بالريال السعودي، ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٣. الالتزامات والارتباطات المحتملة

لدى المجموعة الارتباطات والالتزامات المحتملة التالية:

٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (مراجعة)	
١٤,٨٧٠,٦٩١	٥,٣٩٨,١٦٣	خطاب ائتمان
١٣,٧٣٦,٧١١	٧,٦١٢,١٠٧	خطابات ضمان
٤,٣٨٨,٠٠٨	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 المنتهية في ٣٠ يونيو		لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠٢٣ م (غير مراجعة) (معدلة)	٢٠٢٢ م (غير مراجعة) (معدلة)	٢٠٢٣ م (غير مراجعة) (معدلة)	٢٠٢٢ م (غير مراجعة) (معدلة)	
٨٦,٢٦٨,٦٢٥	٥٠,٤٢٣,٥٣٨	١٧٠,٦٦٨,٥٦٤	٩٣,٩٥٤,٤٥٣	صافي ربح الفترة
٧٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠٠	٧٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠٠	عدد الأسهم العادية
--	٦٠,٠٠٠,٠٠٠	--	٦٠,٠٠٠,٠٠٠	أثر الزيادة في رأس المال (الإيضاح ١٤-١)
٧٠,٠٠٠,٠٠٠	٧٠,٠٠٠,٠٠٠	٧٠,٠٠٠,٠٠٠	٧٠,٠٠٠,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية المصدرة
١,٢٣	٠,٧٢	٢,٤٤	١,٣٤	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 للفترة السنوية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م، قامت الشركة بزيادة رأس مالها من خلال توزيع سهم مجاني 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.

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 تكبدتها الأطراف ذات العلاقة بالنيابة عن المجموعة والمبيعات التي تتم معالجتها من خلال الشركات الشقيقة (الأطراف ذات العلاقة بالمجموعة أو مساهمي الشركة) وفقاً للاتفاقية المشتركة المبرمة معها. وتتم هذه المعاملات بأسعار متفق عليها. فيما يلي أرصدة الأطراف ذات العلاقة الناشئة من المعاملات:

شركة مصنع مجموع للأدوية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م
(المبالغ بالريال السعودي، ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٥. معاملات وأرصدة الأطراف ذات العلاقة (يتبع)

الاسم	العلاقة	طبيعة المعاملات	مبلغ المعاملات ٣٠ يونيو	رصيد الإقفال ٣٠ يونيو
			٢٠٢٣ م (غير مراجعة)	٢٠٢٢ م (مراجعة)
<u>المستحق من أطراف ذات علاقة تحت بند ذمم مدينة تجارية وأخرى:</u>				
مخزن أدوية مجموع	شركة شقيقة	*بيع منتجات	٣٥٧,٤٩٦,٤٢٤	٢٦٢,٤٨٥,٧٥٦
		عمولة توزيع	٢,٥٠٤,٧٣٠	١٣,٤٣٤,٦٦٢
<u>المستحق من أطراف ذات علاقة - ضمن مدفوعات مقدمة وموجودات متداولة أخرى:</u>				
مجموع هاب فارما	مشروع مشترك	**قرض مستحق	--	١٧,٤٥٢,٠٢٨
مستشفى مجموع الجديد للرعاية الصحية	شركة شقيقة	مصرفات مدفوعة	٤٠,٢٣٦	٢٢,٠٤٩
دان العالمية للتجارة والصناعة	شركة شقيقة	مصرفات مدفوعة	٦٠٠	٣١,٤٣٦
مجموع الجزائر للدواء	مشروع مشترك	مصرفات مدفوعة	٨١٧,٦٥٠	--
يخصم: مخصص لخسارة الانخفاض في القيمة على المستحق من طرف ذي علاقة (الإيضاح ١٥-١)				
			(٩,١٣٥,٢٥٥)	(٩,١٣٥,٢٥٥)
			٨,٧٨٩,١٠٢	٨,٥١٣,٤٧٧

الدفعات المقدمة إلى الأطراف ذات العلاقة ضمن مدفوعات وذمم مدينة أخرى:

وكالة دريم سكاي للسفر والسياحة	شركة شقيقة	دفعة مقدمة مقابل خدمات مقدمة	١,٧٨٢,٤٤٧	٢٣٣,٦٠٤	١,٩٨٩,٤٢٢	٢٠٦,٩٧٥
جعفر محمد صلاح مجموع وشريكه للاستشارات الهندسية	شركة شقيقة	دفعة مقدمة مقابل خدمات مقدمة	٧٥,٠٠٠	--	٧٥,٠٠٠	--
					٢,٠٦٤,٤٢٢	٢٠٦,٩٧٥

- يمثل ذلك مبلغ المبيعات الإجمالي.
- يمثل الرصيد قرضا بدون فائدة مقدم من الشركة إلى شركة مجموع هاب فارما.

شركة مصنع مجموع للأدوية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو 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
			٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (غير مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (غير مراجعة)
المستحق لأطراف ذات علاقة تحت ذمم دائنة تجارية ومطلوبات متداولة أخرى:				
مشتريات	شركة			
مجموع للتوكيلات العامة	شقيقة	خدمات مقدمة	٢٣٨,٥٧٩	٥٨,٧٠٥
مشتريات	شركة			
مجموع للطباعة	شقيقة	خدمات مقدمة	٣,٥٩٥,٥٥١	١,٠٩٧,١٥١
مشتريات	شركة			
فندق جدة ترايدنت	شقيقة	خدمات مقدمة		
			٥٦,١٢٩	--
وكالة دريم سكاى للسفر والسياحة	شركة	خدمات مقدمة	٤,٣٥٧,٤٣٧	٤٦,٢٤١
شركة مصنع تيجان الفاتح المحدودة	شقيقة	مشتريات - مواد تغليف	١٠,٩٠٥,٥٨٩	٤,٤٣٣,٥٣٣
جعفر محمد صلاح	شركة	خدمات مهنية	٥٦٣,٥٠٠	--
مجموع وشريكه للاستشارات الهندسية	شقيقة		٥,٧٥٠	٢١٦,٩٥٠
مؤسسة حمزة محمود يوسف مجموع للمقاولات	شركة	أموال محتجزة	--	٣٣,٧٦٠
	شقيقة		١٥٥,٥٩٠	٦,١٠٠,٩٣٢
				٥,٤١٤,٧٥٣

١-١٥ الحركة في مخصص خسارة الانخفاض في القيمة على المستحق من طرف ذي علاقة هي كما يلي:

رصيد افتتاحي	٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ (مراجعة)
المكون خلال الفترة/السنة	٩,١٣٥,٢٥٥	--
رصيد الإقفال	٩,١٣٥,٢٥٥	٩,١٣٥,٢٥٥

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	٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (غير مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (غير مراجعة)
منافع الموظفين طويلة الأجل	٩,٣٤٣,٦٧٦	٧,٦٤٤,٥٥٨
	٦٦٦,٧٣٥	٢٩٦,٤١٩

شركة مصنع مجموع للأدوية (شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو 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:

٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م (غير مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)	مكافآت حضور اجتماعات
٤٤٢,٠٠٠	٢,٦١٢,٢٢٨	

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 للمجموعة نتائج عمليات المجموعة بغرض اتخاذ القرارات بشأن تخصيص الموارد وتقييم الأداء. وهم مجتمعين يمثلون صناع القرار التشغيلي الرئيسيين للمجموعة.

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

- المنتجات الدوائية - تمثل الأدوية أو العقاقير وهي ضرورية للحماية 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 منسوبة مباشرة لقطاع بعينه وكذلك تلك التي يمكن توزيعها على أساس معقول.

المعلومات المتعلقة بنتائج كل التقارير القطاعية متضمنة أدناه. يتم قياس الأداء على أساس إيرادات القطاع، كما هو وارد في تقارير الإدارة الداخلية التي تتم مراجعتها من صناع القرارات التشغيلية الرئيسيين. ولم يتم الإبلاغ عن أي إيرادات بين القطاعات خلال الفترة. يمثل الجدول التالي المعلومات القطاعية للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو:

التفاصيل		المنتجات الصيدلانية		المنتجات الصحية الاستهلاكية		الإجمالي	
٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م (غير مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م (غير مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م (غير مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م (غير مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)
إيرادات -							
عملاء خارجيين	٥١٥,٧٤٣,٠٥٢	٤١٠,٦٨٤,٠٤٠	٨٤,٦٠٦,١٨٢	٧١,٣٩٧,٠٠٦	٦٠٠,٣٤٩,٢٣٤	٤٨٢,٠٨١,٠٤٦	
تكلفة الإيرادات	(١٧٤,٥٢٠,١١٦)	(١٤٤,٤٣١,٥٤٥)	(٢٨,١٢٧,٠١٠)	(٢٠,٢٦٥,٠٥٥)	(٢٠٢,٦٤٧,١٢٦)	(١٦٤,٦٩٦,٦٠٠)	
ربح القطاع	٣٤١,٢٢٢,٩٣٦	٢٦٦,٢٥٢,٤٩٥	٥٦,٤٧٩,١٧٢	٥١,١٣١,٩٥١	٣٩٧,٧٠٢,١٠٨	٣١٧,٣٨٤,٤٤٦	

شركة مصنع مجموع للأدوية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م
(المبالغ بالريال السعودي، ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٦. قطاع التشغيل (يتبع)

إيرادات / (مصروفات) غير مخصصة

٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م (غير مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)	
٣١٧,٣٨٤,٤٤٦	٣٩٧,٧٠٢,١٠٨	مجمّل الربح للقطاعات المقرر عنها قبل الزكاة والضريبة
(١٣٩,٨٦٠,٢٧٨)	(١٥٤,٨٨٨,٤١٤)	مصروفات البيع والتوزيع
(٢٥,٤١٦,٩٦٣)	(٣٤,٧٨٠,٨٩٤)	المصروفات العمومية والإدارية
(١٦,٥٨١,٤٥٥)	(١٧,٣٨٢,٦٩٩)	مصروفات بحث وتطوير
(٤٩٢,٨١٧)	(٤,١٨٣,٤٠٠)	خسارة الانخفاض في قيمة الموجودات المالية
(٣٣,٤٦٤,٤٨٦)	(١,٦٢١,٦٥٧)	التكاليف التمويلية
١٣٢,٥٤٢	٦٤,٦١٢	الإيرادات التمويلية
(١٢٨,٢٨٦)	(٣٤٨,٣٠١)	الحصة في نتائج شركة مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية، بعد
(٧٩٤,٤٠٢)	(١,٠١٥,٣٠٤)	خصم الضريبة
١,٦٦٩,٠٤٧	١,٢٨٦,٦١١	مصروفات أخرى
١٠٢,٤٤٧,٣٤٨	١٨٤,٨٣٢,٦٦٢	الإيرادات الأخرى
		الربح قبل الزكاة والضريبة

فيما يلي تفاصيل موجودات ومطلوبات القطاع:

التفاصيل		الموزع		غير الموزع	
		المنتجات		المنتجات	
		الصحية		أخرى	
		الاستهلاكية		الإجمالي	
		ريال سعودي		ريال سعودي	
٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)					
موجودات قطاعية		--	--	١,٦٢١,٠٩٤,٤٣١	١,٦٢١,٠٩٤,٤٣١
مطلوبات قطاعية		--	--	٢٦٦,٢٢٩,٢٢١	٢٦٦,٢٢٩,٢٢١
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 وشمال إفريقيا ودول أخرى.

١٧. إدارة المخاطر المالية

تتعرض المجموعة بشكل عام للمخاطر المالية ومخاطر الائتمان ومخاطر السيولة ومخاطر السوق وإدارة رأس المال. وبشكل عام، فإن أهداف وسياسات وعمليات المجموعة لإدارة المخاطر هي نفسها التي تم الإفصاح عنها في قوائمها المالية الموحدة للفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م.

القيمة العادلة

القيمة العادلة هي المبلغ الذي يتم استلامه مقابل بيع أصل أو دفعه لتحويل التزام في معاملة نظامية بين المشاركين في السوق في تاريخ القياس في السوق الرئيسية أو، في ظل غياب السوق الرئيسية، في السوق الأكثر منفعة المتاحة أمام المجموعة في ذلك التاريخ. وتعكس القيمة العادلة للالتزام ما مخاطر عدم أدائه.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م
(المبالغ بالريال السعودي، ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٧. إدارة المخاطر المالية (يتبع)

عند توافر إحداهما، تقوم المجموعة بقياس القيمة العادلة للأداة باستخدام السعر المعروض في سوق نشطة لتلك الأداة. يعتبر السوق نشطاً إذا تم إجراء المعاملات المتعلقة بالموجودات أو المطلوبات بوتيرة وحجم كافيين لتوفير معلومات التسعير بشكل مستمر.

في حال عدم وجود سعر مدرج في سوق نشط، تقوم المجموعة بتحديد القيمة العادلة باستخدام أسلوب تقييم ويعتمد أسلوب التقييم المختار على أقصى استخدام لمدخلات السوق وعلى أقل ما يمكن من التقديرات الخاصة بالشركة. ويضم أسلوب التقييم المختار جميع العوامل التي قد يأخذها المشتركون في السوق في الاعتبار عند تحديد الأسعار.

عند قياس القيمة العادلة لأصل أو التزام ما، تستخدم المجموعة بيانات السوق القابلة للملاحظة قدر الإمكان. 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، سواء بصورة مباشرة (أي كأسعار) أو غير مباشرة (أي مستمدة من الأسعار).
- المستوى ٣: المدخلات للموجودات أو المطلوبات التي لا تستند إلى بيانات السوق القابلة للملاحظة (المدخلات غير القابلة للملاحظة).

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

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

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م، 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 ٧٤٩,٤٣٨ ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م: ٦٨٤,٨٢٦ ريال سعودي). يتم تصنيف الاستثمارات المالية الأخرى بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة بمبلغ ١٩,٥٦٦ ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م: ١٩,٥٦٦ ريال سعودي) ضمن المستوى الثالث.

١٨. المعايير الجديدة والتفسيرات والتعديلات

المعايير والتفسيرات والتعديلات الصادرة

يوضح 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.

شركة مصنع مجموع للأدوية (شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م
(المبالغ بالريال السعودي، ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٨. المعايير الجديدة والتفسيرات والتعديلات المطبقة (يتبع)

المعايير والتفسيرات والتعديلات الصادرة (يتبع)

المعيار / التفسير	الوصف	ساري اعتباراً من الفترات التي تبدأ من أو بعد التاريخ التالي
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 والمعايير الدولية للتقرير المالي 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.

المعيار / التفسير	الوصف	ساري اعتباراً من الفترات التي تبدأ من أو بعد التاريخ التالي
التعديلات على المعيار الدولي 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)؛ و المطلوبات غير المتداولة مع التعهدات (التعديلات على معيار المحاسبة الدولي ١) بيع أو المساهمة بالموجودات بين المستثمر وشركته الزميلة أو المشروع المشترك (التعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي ١٠ ومعيار المحاسبة الدولي ٢٨)	١ يناير ٢٠٢٤ م
المعيار الدولي للتقرير المالي ١٠ ومعيار المحاسبة الدولي ٢٨	مباح للتطبيق الاختياري / تاريخ السريان مؤجل إلى أجل غير مسمى	

لا تتوقع الإدارة أنه سيكون هناك تأثير مادي من تطبيق المعايير المذكورة أعلاه عند التنفيذ.

١٩. الأحداث اللاحقة

لاحقاً للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م، في ٩ أغسطس ٢٠٢٣ (الموافق ٢٢ محرم ١٤٤٥ هـ) وافق مجلس إدارة الشركة على توزيع أرباح مرحلية بمبلغ ٧٠ مليون ريال سعودي (١ ريال سعودي لكل سهم بإجمالي عدد ٧٠,٠٠٠,٠٠٠ سهم).

٢٠. تاريخ اعتماد القوائم المالية للإصدار

تم اعتماد هذه القوائم المالية للإصدار من قبل مجلس إدارة الشركة في ٩ أغسطس ٢٠٢٣ م، الموافق ٢٢ محرم ١٤٤٥ هـ.