

شركة مصنع جمجوم للأدوية
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م
مع
تقرير الفحص لمراجع الحسابات المستقل

شركة مصنع جمجوم للأدوية

(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة

لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤م

الصفحة

الفهرس

١	تقرير مراجع الحسابات المستقل عن فحص القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
٢	قائمة المركز المالي الموحدة المختصرة
٣	قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الموحدة المختصرة
٤	قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة المختصرة
٥	قائمة التدفقات النقدية الموحدة المختصرة
٦ - ٢٢	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة

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 مجموع للأدوية
(شركة مساهمة سعودية)

مقدمة

لقد فحصنا القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤م لشركة مصنع مجموع للأدوية ("الشركة") والشركات التابعة لها ("المجموعة") المكونة من:

- قائمة المركز المالي الموحدة المختصرة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤م؛
- قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الموحدة المختصرة لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤م؛
- قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة المختصرة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤م؛
- قائمة التدفقات النقدية الموحدة المختصرة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤م؛ و
- الإيضاحات للقوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة.

إن الإدارة هي المسئولة 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 للمنتشأة"، 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 نبدي رأي مراجعة.

الاستنتاج

استناداً إلى فحصنا، فلم ينم إلى علمنا شيء يجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة المرفقة في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤م لشركة مصنع مجموع 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 ٣١ أكتوبر ٢٠٢٤م
الموافق ٢٨ ربيع الثاني ١٤٤٦هـ

شركة مصنع جمجوم للأدوية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الموحدة المختصرة
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م
(المبالغ بالريال السعودي، ما لم يذكر خلاف ذلك)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)	الإيضاح
		الموجودات
٦٩٦,٢٢٣,٩٣٨	٦٧٥,٧٦١,٩٣٥	٤ الممتلكات والآلات والمعدات
٢,٠٧٥,٣٣٨	١,٨٨٣,٠٧٧	أصول حق الاستخدام
١٣,٠٤٨,٨٦٨	١١,٦٣٧,٣٤٦	الموجودات غير الملموسة
٣٦,١١٤,٢٠٨	٥٠,٨٣٦,٥٢٦	٥ شركة مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية
٧٤٧,٤٦٢,٣٥٢	٧٤٠,١١٨,٨٨٤	الموجودات غير المتداولة
٢٣٣,٩٢٣,٥٢٣	٢٤٤,٤٣٠,٦٢٧	٦ المخزون
٣٣٢,١٢٥,٩٦٤	٦٩٣,١٢٢,٦٥٥	٧ الذمم المدينة التجارية
٥١,٢١٧,٠٣٤	٥٧,٩٦٣,٢٥٢	المدفوعات مقدماً والموجودات المتداولة الأخرى
٥,١٥٩,٩٤٨	٢,٨٣٥,٦٦٦	الاستثمارات
٢٨٤,٢٧٦,٧٦٦	١١٨,٩٨٤,٥٨٧	النقد وما في حكمه
٩٠٦,٧٠٣,٢٣٥	١,١١٧,٣٣٦,٧٨٧	الموجودات المتداولة
١,٦٥٤,١٦٥,٥٨٧	١,٨٥٧,٤٥٥,٦٧١	إجمالي الموجودات
		حقوق الملكية
٧٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٧٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٨ رأس المال
٦٧,١٣١,٤١٦	٦٧,١٣١,٤١٦	الاحتياطي النظامي
(١٠٧,٦٥٦,٤٠٩)	(١٥٥,٢٧٢,٦٣٩)	احتياطي ترجمة العملات الأجنبية
٧٤٤,٨٥٣,٩٦٢	٨٣٢,٧٦٩,٩٣٤	الأرباح المبقاة
١,٤٠٤,٣٢٨,٩٦٩	١,٤٤٤,٦٢٨,٧١١	إجمالي حقوق الملكية
		المطلوبات
٢,١٥٥,٣٩٢	١,٨٧١,٥٩٥	التزامات عقود الإيجار
٦٧,٧٠٩,١٩٦	٧٦,٠٠٩,١٠٤	منافع الموظفين
٦٩,٨٦٤,٥٨٨	٧٧,٨٨٠,٦٩٩	المطلوبات غير المتداولة
٢٤٥,٨٠١	٢٥٩,١٣٨	التزامات عقود الإيجار - الجزء المتداول
١٥٤,٢١٦,٩٤٣	٣١٢,٤٣٧,٥٥٢	ذمم دائنة تجارية ومطلوبات متداولة أخرى
٢٥,٥٠٩,٢٨٦	٢٢,٢٤٩,٥٧١	الزكاة وضريبة الدخل المستحقة
١٧٩,٩٧٢,٠٣٠	٣٣٤,٩٤٦,٢٦١	المطلوبات المتداولة
٢٤٩,٨٣٦,٦١٨	٤١٢,٨٢٦,٩٦٠	إجمالي المطلوبات
١,٦٥٤,١٦٥,٥٨٧	١,٨٥٧,٤٥٥,٦٧١	إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات



المدير المالي



الرئيس التنفيذي



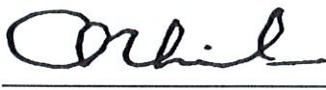
رئيس مجلس الإدارة

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

شركة مصنع جمجوم للأدوية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الموحد المختصرة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤م
(المبالغ بالريال السعودي، ما لم يذكر خلاف ذلك)

فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		الإيضاح
٢٠٢٣م	٢٠٢٤م	٢٠٢٣م	٢٠٢٤م	
٨٩١,٨٦٠,٣١٢	١,٠٥٨,٧٧٣,٧٢٣	٢٩٢,٦١٣,٤١٢	٣٢٧,٥٧٦,٣٧٩	١٠ الإيرادات
(٣٠٦,٩٣٣,١١٤)	(٣٩٦,٧٨١,٧٦٣)	(١٠٥,٣٨٨,٣٢٢)	(١٣٣,١٧٠,٧٥٠)	تكاليف الإيرادات
٥٨٤,٩٢٧,١٩٨	٦٦١,٩٩١,٩٦٠	١٨٧,٢٢٥,٠٩٠	١٩٤,٤٠٥,٦٢٩	مجمول الربح
(٢٢٨,٩٠٨,٢١٩)	(٢٥٠,٤٤٥,٠٣٨)	(٧٤,٠١٩,٨٠٥)	(٦٨,٠٤٠,٠٧٨)	مصروفات بيع وتوزيع
(٥٠,٤٨٨,٢٥٤)	(٤٩,٢٣٩,٥١٢)	(١٥,٧٠٧,٣٦٠)	(١٨,٠٦٢,٢٣٧)	مصروفات عمومية وإدارية
(٢٥,٩٩٧,٧٧٧)	(٢٤,٧٢١,٩٥٤)	(٨,٦١٥,٠٧٨)	(٩,١٦٨,٠٤١)	مصروفات بحث وتطوير
(٨,٣٩٢,٣٣٨)	(١١,٠٦٨,٨٨٥)	(٤,٢٠٨,٩٣٨)	(٣,٤٦١,٤٩٤)	٧ و ١٤- خسارة الانخفاض في قيمة الموجودات المالية
٢٧١,١٤٠,٦١٠	٣٢٦,٥١٦,٥٧١	٨٤,٦٧٣,٩٠٩	٩٥,٦٧٣,٧٧٩	الربح التشغيلي
(٢,٢٥٧,٧٣٩)	(١٩,٤٠٣,٤٤١)	(٦٣٦,٠٨٢)	(١,٨٥٢,٥٦٧)	١١ تكاليف تمويلية
١٠٨,٤١٠	٥,٦٧٢,٩٩٣	٤٣,٧٩٨	١,٢٠٤,١٩٨	١١ إيرادات تمويلية
(٩١٨,٩٧٠)	١٠,٨٤٤,٨٤٨	(٥٧٠,٦٦٩)	٧,٠٧٠,٠٥٥	٥ الحصة في نتائج شركة مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية، بعد خصم الضريبة
(١,٤٢١,٧٦٦)	(٥,٦٠٧,٤٨٦)	(٤٠٦,٤٦٢)	(٩٥٥,٨٩٧)	مصروفات أخرى
٢,٠٤٠,٠٠٣	٦,١٦٦,٥٨٥	٧٥٣,٣٩٢	١٢٣,٦٣٩	إيرادات أخرى
٢٦٨,٦٩٠,٥٤٨	٣٢٤,١٩٠,٠٧٠	٨٣,٨٥٧,٨٨٦	١٠١,٢٦٣,٢٠٧	الربح قبل الزكاة وضريبة الدخل
(٢٠,٧٧٤,٨٦٦)	(١٩,٢٧٤,٠٩٨)	(٦,٦١٠,٧٦٨)	(٦,٢٦٩,٨٦٢)	٩ الزكاة وضريبة الدخل
٢٤٧,٩١٥,٦٨٢	٣٠٤,٩١٥,٩٧٢	٧٧,٢٤٧,١١٨	٩٤,٩٩٣,٣٤٥	صافي ربح الفترة
بند الخسارة الشاملة الأخرى:				
بنود معاد أو يمكن إعادة تصنيفها لاحقاً إلى الربح أو الخسارة:				
(٣٢,٨٨١,٠١٣)	(٤٧,٦١٦,٢٣٠)	(٨١٤,٣٣٣)	(١,٥٨٨,١٥٤)	عمليات أجنبية - فروق ترجمة عملات أجنبية
(٣٢,٨٨١,٠١٣)	(٤٧,٦١٦,٢٣٠)	(٨١٤,٣٣٣)	(١,٥٨٨,١٥٤)	الخسارة الشاملة الأخرى للفترة
٢١٥,٠٣٤,٦٦٩	٢٥٧,٢٩٩,٧٤٢	٧٦,٤٣٢,٧٨٥	٩٣,٤٠٥,١٩١	إجمالي الدخل الشامل للفترة
ربحية السهم:				
٣,٥٤	٤,٣٦	١,١٠	١,٣٦	١٣ ربحية السهم الأساسية والمخفضة


المدير المالي


الرئيس التنفيذي


رئيس مجلس الإدارة

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

شركة مصنع جمجوم للأدوية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة المختصرة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م
(المبالغ بالريال السعودي، ما لم يذكر خلاف ذلك)

إجمالي حقوق الملكية	الأرباح المبقاة	احتياطي ترجمة العملات الأجنبية	الاحتياطي النظامي	رأس المال	
١,٢١٦,٢٦٣,٣٢٦	٥٢٤,٢١٥,٢٦٤	(٧٥,٠٨٣,٣٥٤)	٦٧,١٣١,٤١٦	٧٠٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٣ م (مراجع)
٢٤٧,٩١٥,٦٨٢	٢٤٧,٩١٥,٦٨٢	--	--	--	إجمالي الدخل الشامل: صافي ربح الفترة
(٣٢,٨٨١,٠١٣)	--	(٣٢,٨٨١,٠١٣)	--	--	الخسارة الشاملة الأخرى
٢١٥,٠٣٤,٦٦٩	٢٤٧,٩١٥,٦٨٢	(٣٢,٨٨١,٠١٣)	--	--	إجمالي الدخل الشامل للفترة
(٧٠,٠٠٠,٠٠٠)	(٧٠,٠٠٠,٠٠٠)	--	--	--	توزيعات الأرباح (إيضاح ٢-٨)
١,٣٦١,٢٩٧,٩٩٥	٧٠٢,١٣٠,٩٤٦	(١٠٧,٩٦٤,٣٦٧)	٦٧,١٣١,٤١٦	٧٠٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م (غير مراجع)
١,٤٠٤,٣٢٨,٩٦٩	٧٤٤,٨٥٣,٩٦٢	(١٠٧,٦٥٦,٤٠٩)	٦٧,١٣١,٤١٦	٧٠٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٤ م (مراجع)
٣٠٤,٩١٥,٩٧٢	٣٠٤,٩١٥,٩٧٢	--	--	--	إجمالي الدخل الشامل: صافي ربح الفترة
(٤٧,٦١٦,٢٣٠)	--	(٤٧,٦١٦,٢٣٠)	--	--	الخسارة الشاملة الأخرى
٢٥٧,٢٩٩,٧٤٢	٣٠٤,٩١٥,٩٧٢	(٤٧,٦١٦,٢٣٠)	--	--	إجمالي الدخل الشامل للفترة
(٢١٧,٠٠٠,٠٠٠)	(٢١٧,٠٠٠,٠٠٠)	--	--	--	توزيعات الأرباح (إيضاح ٢-٨)
١,٤٤٤,٦٢٨,٧١١	٨٣٢,٧٦٩,٩٣٤	(١٥٥,٢٧٢,٦٣٩)	٦٧,١٣١,٤١٦	٧٠٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م (غير مراجع)


المدير المالي


الرئيس التنفيذي


رئيس مجلس الإدارة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى 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 التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م
(المبالغ بالريال السعودي، ما لم يذكر خلاف ذلك)

٢٠٢٣ م	٢٠٢٤ م	الإيضاح	
٢٦٨,٦٩٠,٥٤٨	٣٢٤,١٩٠,٠٧٠		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية:
			الربح قبل الزكاة وضريبة الدخل
			التعديلات لـ:
١٧,٧٥٨,٩٠٧	٢٥,٤٨٠,٧٣٥	٤	استهلاك
١,٤٦٧,٩٣٧	١,٥٣١,٩٦٨		إطفاء
١٩٢,٢٦١	١٩٢,٢٦١		استهلاك موجودات حق استخدام
٢,٢٥٧,٧٣٩	١٧,٠٧٩,١٦٠	١١	تكاليف تمويلية
			التغير في القيمة العادلة للاستثمارات من خلال الربح أو الخسارة
(١٠٨,٤١٠)	٢,٣٢٤,٢٨١	١١	الحصة في نتائج شركة مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية
٩١٨,٩٧٠	(١٠,٨٤٤,٨٤٨)	٥	خسارة الانخفاض في قيمة الموجودات المالية
٨,٣٩٢,٣٣٨	١١,٠٦٨,٨٨٥	١-١٤ و ٧	مخصص مخزون
٧,٥٦٧,١٢٤	١٢,٦١٩,١٣١	٦	مخصص منافع الموظفين
١٢,٢٠٨,٩٨٣	١١,٢٠٠,٣٦٨		ربح من استبعاد ممتلكات وآلات ومعدات
(٨,٣١٠)	(٥٥,٦٤٣)		
٣١٩,٣٣٨,٠٨٧	٣٩٤,٧٨٦,٣٦٨		
			التغييرات في:
			المخزون
(٦٨,١٩٣,٩٤٢)	(٢٣,١٢٦,٢٣٥)		الذمم المدينة التجارية
(٢٢٦,٩٤٢,١٠٣)	(٣٦٩,١٧٨,٢٤١)		المدفوعات مقدماً والموجودات المتداولة الأخرى
٥٠١,٠٦٤	(٩,٦٥٤,٦٠٥)		ذمم دائنة تجارية ومطلوبات متداولة أخرى
٩٥,٠٦٧,٣٧٣	١٦٠,٣٩٨,٩٥٠		النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
١١٩,٧٧٠,٤٧٩	١٥٣,٢٢٦,٢٣٧		
			منافع موظفين مدفوعة
(٦,٣٣٩,٥٦٣)	(٢,٩٠٠,٤٦٠)		تكاليف تمويلية مدفوعة
(٢,٠٦٥,٩٣٦)	(١٩,٢٣٦,٤٤٧)		الزكاة وضريبة الدخل المدفوعة
(١٥,٥٢١,٦٤١)	(٢١,١٦٥,١٩٣)	٩	صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
٩٥,٨٤٣,٣٣٩	١٠٩,٩٢٤,١٣٧		
			التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية:
(٣٦,٣٨٩,٠٧٣)	(٤٦,٦٩٤,٦٦١)	٤	إضافات إلى ممتلكات والآلات ومعدات
(٥٩٠,٦٢٥)	(٦٤,٧٨٦)		إضافات إلى موجودات غير ملموسة
١٢,٥٩١	٣٤٦,١٠٦		متحصلات من استبعاد ممتلكات وآلات ومعدات
(٣١,٧١٩,٠٧٩)	(٥,٥٩٧,٩٢٥)	٥	استحواد على استثمار
(٦٨,٦٨٦,١٨٦)	(٥٢,٠١١,٢٦٦)		صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
			التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية:
(٢٦٢,٥٢٩)	(٢٧٠,٤٦٠)	٢-٨	مدفوعات التزامات عقود إيجار
(٧٠,٠٠٠,٠٠٠)	(٢١٧,٠٠٠,٠٠٠)		توزيعات أرباح مدفوعة
(٧٠,٢٦٢,٥٢٩)	(٢١٧,٢٧٠,٤٦٠)		صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
			صافي التغير في النقد وما في حكمه
(٤٣,١٠٥,٣٧٦)	(١٥٩,٣٥٧,٥٨٩)		صافي فرق تحويل عملات أجنبية
(٤,٨٨٥,٦٣٦)	(٥,٩٣٤,٥٩٠)		النقد وما في حكمه في بداية الفترة
١٤١,١٨١,٨٣٣	٢٨٤,٢٧٦,٧٦٦		النقد وما في حكمه في نهاية الفترة
٩٣,١٩٠,٨٢١	١١٨,٩٨٤,٥٨٧		



المدير المالي



الرئيس التنفيذي



رئيس مجلس الإدارة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى 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 التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ 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 مغلقة. أعلنت وزارة التجارة والاستثمار عن تحولها إلى شركة مساهمة مغلقة 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 والمضادات الحيوية والمسكنات العامة والأدوية لعلاج السعال والحساسية والربو وأمراض القلب وضغط الدم والإسهال والقيء والقرحة والحموضة، علاج الالتهابات الجلدية المختلفة، أمراض السرطان، قطرات العين والمراهم، ومستحضرات التجميل.

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

- سجلت الشركة فرعاً في الرياض في ٢٣ ربيع الأول ١٤٣١ هـ (الموافق ٩ مارس ٢٠١٠ م)، تحت السجل التجاري رقم ١٠١٠٢٨٣٦٨٦.
- سجلت الشركة فرعاً 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 في دولة الإمارات العربية المتحدة بتاريخ ١ ذو الحجة ١٤٣٨ هـ (الموافق ٢٣ أغسطس ٢٠١٧ م)، الرخصة التجارية رقم ٩٤٢٨٤ الصادرة عن سلطة دبي للتطوير في دولة الإمارات العربية المتحدة.
- سجلت الشركة فرعاً في القصيم بتاريخ ٢٨ صفر ١٤٤٤ هـ (الموافق ٢٤ سبتمبر ٢٠٢٢ م)، بموجب السجل التجاري رقم ١١٣١٣٢٣٦٧.
- سجلت الشركة فرعاً في جيزان بتاريخ ١٣ ربيع الثاني ١٤٤٤ هـ (الموافق ٧ نوفمبر ٢٠٢٢ م)، سجل تجاري رقم ٥٩٠٠١٣٧٥٧٦.
- سجلت الشركة فرعاً في الهفوف بتاريخ ١٤ ربيع الثاني ١٤٤٤ هـ (الموافق ٨ نوفمبر ٢٠٢٢ م)، سجل تجاري رقم ٢٢٥١٥٠٢٥٢٤.

لدى الشركة الشركات التابعة التالية كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م:

الإسم	بلد التأسيس	النشاط الرئيسي	الملكية الفعلية
المجموع فارما للصناعات الدوائية شركة مجموع للصناعات الدوائية والتجارة المحدودة*	مصر	تصنيع وتوزيع الأدوية	٢٠٢٤ م ٢٠٢٣ م
	تركيا	تصنيع وتوزيع الأدوية	٢٠٢٤ م ٢٠٢٣ م

* 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

شركة مصنع مجموع للأدوية (شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤م
(المبالغ بالريال السعودي، ما لم يذكر خلاف ذلك)

٢. أسس الإعداد

أ. بيان الالتزام

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة المرفقة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي ٣٤ التقرير المالي الأولي المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين ويجب قراءة هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة جنباً إلى جنب مع آخر قوائم مالية سنوية للمجموعة كما في وحتى السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م ("آخر قوائم مالية سنوية").

ولا تتضمن هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة جميع المعلومات المطلوبة لإعداد مجموعة كاملة من القوائم المالية المعدة وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي، ولكن تم إدراج السياسات المحاسبية والإيضاحات التفسيرية المحددة لتفسير الأحداث والمعاملات الهامة لفهم التغيرات في المركز المالي والأداء المالي للمجموعة منذ آخر قوائم مالية سنوية. إضافة لذلك، إن نتائج الأعمال لفترة التسعة أشهر الأولية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤م لا تعتبر بالضرورة مؤشراً على النتائج التي يمكن أن تكون عليها نتائج السنة المالية التي تنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م.

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 الجوهرية

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 ٢٠٢٣م. باستثناء اعتماد المعايير الجديدة المُفصح عنها في إيضاح ١٧ والسارية المفعول كما في ١ يناير ٢٠٢٤م، لم تقم المجموعة بتطبيق أي معيار أو تفسير أو تعديل صدر ولم يدخل حيز التنفيذ.

شركة مصنع مجموع للأدوية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ 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 سبتمبر ٢٠٢٤ م:

التكلفة:	الأراضي	المباني	الآلات والماكينات	الأثاث والتجهيزات	المكتب والمعدات	أجهزة الحاسب الآلي	السيارات	أعمال رأسمالية تحت التنفيذ	الإجمالي
الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢٤ (مراجع)	٥٩,٧٢٥,٨٩٧	٢٢٤,٣١٠,٤٠٦	٥٢٧,٠٤٩,٧٣٣	٢٠,٥٠٠,٩٠٣	٤,٠٠٧,٨٠٨	١٠,٤١٣,٤٦٨	٢,١٩٢,٧٣٦	٢٥٢,٨٩٤,١٢٢	١,١٠١,٠٩٥,٠٧٣
إضافات خلال الفترة المحول من أعمال رأسمالية تحت التنفيذ (١-٤)	--	٤١٥,١٠٠	٧,٠١٢,١٥١	١٨٦,٨٢٦	٥٠١,١١٨	١,٢٧٤,٩٠٧	--	٣٧,٣٠٤,٥٥٩	٤٦,٦٩٤,٦٦١
تم تحويلها إلى أصول غير ملموسة	--	--	--	--	--	--	--	(٢٣٩,٥٣٥,٢٥١)	--
استيعادات خلال الفترة	--	--	--	--	--	--	--	(٧٩,٨٣٤)	(٧٩,٨٣٤)
فروق ترجمة العملات الأجنبية	(١,٠٧٠,٢٠٩)	(١٧,٥١٥,٦٣٥)	(١٤,٧٩٩,٢١٨)	(٣٢٨,٤١٥)	(٤٤,٦٨٣)	(١,٤٣٩,٥٤٥)	(٧٨٢,٣٦٥)	(١٢١,٠١٨)	(٢,٣٤٤,٩٩٤)
الرصيد كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ (غير مراجعة)	٥٨,٦٥٥,٦٨٨	٢٨١,٥٧٠,٩٧٤	٦٧٨,٦٧٨,٤٣٥	٢٣,٠٠٤,٦٧٢	٤,٦٩٧,٨١٢	١٢,٧٢٣,٤٩٢	١,٥٢٣,٥٠٥	٤٢,٢٦٧,٦٤٥	١,١٠٣,١٢٢,٢٢٣
الاستهلاك المتراكم:									
الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢٤ (مراجع)	--	٥٣,٩٦٨,٦٥٧	٣٢٣,٩٩١,٦٣١	١٤,٧٢٧,٦٨٠	٣,٠٩٢,٤٥٨	٧,٣٩٥,٤٥٧	١,٦٩٥,٢٥٢	--	٤٠٤,٨٧١,١٣٥
المحمل للفترة	--	٥,٨٢٩,٤٢٩	١٧,١٩٢,٦٢٣	١,١٢٩,٩١٨	١٦٩,٩٦٧	١,٠٤٢,٣٦٩	١١٦,٤٢٩	--	٢٥,٤٨٠,٧٣٥
استيعادات خلال الفترة	--	--	--	--	--	(١,٩٦٥)	(٦٤٨,٥١٩)	--	(٢,٠٥٤,٥٣١)
فروق ترجمة العملات الأجنبية	--	(٣٦٦,٢٧٩)	(٤١٦,٢١٩)	(٤٨,٢٦٨)	(١٤,٨٢٢)	(٨٠,٨٦٠)	(١٠,٦٠٣)	--	(٩٣٧,٠٥١)
الرصيد كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ (غير مراجعة)	--	٥٩,٤٣١,٨٠٧	٣٤٠,٧٦٨,٠٣٥	١٥,٨٠٩,٣٣٠	٣,٢٤٥,٦٣٨	٦,٩٥٢,٩١٩	١,١٥٢,٥٥٩	--	٤٢٧,٣٦٠,٢٨٨
القيمة الدفترية:									
في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)	٥٨,٦٥٥,٦٨٨	٢٢٢,١٣٩,١٦٧	٣٣٧,٩١٠,٤٠٠	٧,١٩٥,٣٤٢	١,٤٥٢,١٧٤	٥,٧٧٠,٥٧٣	٣٧٠,٩٤٦	٤٢,٢٦٧,٦٤٥	٦٧٥,٧٦١,٩٣٥

شركة مصنع مجموع للأدوية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م
(المبالغ بالريال السعودي، ما لم يذكر خلاف ذلك)

٤. الممتلكات والآلات والمعدات (يتبع)

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

التكلفة:	الأراضي	المباني	الآلات والماكينات	الأثاث والتجهيزات	المكتب والمعدات	أجهزة الحاسب الآلي	السيارات	أعمال رأسمالية تحت التنفيذ	الإجمالي
الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢٣ (مراجع)	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
إضافات خلال الفترة المحول من أعمال رأسمالية تحت التنفيذ	--	--	٧,٥٦٨,٤٢٦	١٣٤,٧١٨	٩٠,٨٩٣	٦٣٤,٩٤٦	١٨٩,٤٤٨	٢٧,٧٧٠,٦٤٢	٣٦,٣٨٩,٠٧٣
استيعادات خلال الفترة	--	٤٦,٦٢٦,٧٦٥	١٩,٠٦٧,٠٧٥	١٦,٨٢٥	--	٣,٧٨٦	--	(٦٥,٧١٤,٤٥١)	--
فروق ترجمة العملات الأجنبية	(٧٢٨,٦٠٠)	(٢٣٨,١٢٣)	(٢١٢,٣٠٣)	(٧٣,٥٢٩)	(٣٠,٣١٢)	(٧,٣٤٧)	(٢٢٤,٦٠٠)	--	(٢٣١,٩٤٧)
الرصيد كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ (غير مراجع)	٥٩,٧٢٩,٧٣٩	٢٢٤,٣٧٠,٣٤٥	٥٠٥,٨٢٧,٠٠٧	٢٠,٤١٣,٣٢٨	٣,٨٤٢,٥٣٠	١٠,٢١٥,٠٧٨	٢,١٩٣,٠٤٢	٢٦٦,١٨٠,٦٠٥	١,٠٩٢,٧٧١,٦٧٤
الاستهلاك المتراكم:									
الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢٣ (مراجع)	--	٤٧,٨٩٢,٨٣٣	٣٠٨,٧١٥,٧٢٩	١٣,٣٥٧,٦٢٣	٢,٨٨٦,٩٩٣	٦,٤٩٥,٦٣٦	١,٧٢٠,٥٠٧	--	٣٨١,٠٦٩,٣٢١
المحمل للفترة	--	٤,٣٢٦,٩٧٠	١١,٣٨٢,٨٣٩	١,٠٤٤,١٣٤	١٦٢,٠٤٧	٦٩٨,٣٦٩	١٤٤,٥٤٨	--	١٧,٧٥٨,٩٠٧
استيعادات خلال الفترة	--	--	--	--	--	(٣,٠٦٩)	(٢٢٤,٥٩٧)	--	(٢٢٧,٦٦٦)
فروق ترجمة العملات الأجنبية	--	(١,٥٧٩)	(٢,٥٠١)	(١٨,٠٢٥)	(٤,٧١٨)	(٣٠,٢٢٧)	(١,٥٣٩)	--	(٥٨,٥٨٩)
الرصيد كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ (غير مراجع)	--	٥٢,٢١٨,٢٢٤	٣٢٠,٠٩٦,٠٦٧	١٤,٣٨٣,٧٣٢	٣,٠٤٤,٣٢٢	٧,١٦٠,٧٠٩	١,٦٣٨,٩١٩	--	٣٩٨,٥٤١,٩٧٣
الرصيد كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ (غير مراجع)	٥٩,٧٢٩,٧٣٩	١٧٢,١٥٢,١٢١	١٨٥,٧٣٠,٩٤٠	٦,٠٢٩,٥٩٦	٧٩٨,٢٠٨	٣,٠٥٤,٣٦٩	٥٥٤,١٢٣	٢٦٦,١٨٠,٦٠٥	٦٩٤,٢٢٩,٧٠١
القيمة الدفترية:									
في ٣١ سبتمبر ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)	٥٩,٧٢٥,٨٩٧	١٧٠,٣٤١,٧٤٩	٢٠٣,٠٥٨,١٠٢	٥,٧٧٣,٢٢٣	٩١٥,٣٥٠	٣,٠١٨,٠١١	٤٩٧,٤٨٤	٢٥٢,٨٩٤,١٢٢	٦٩٦,٢٢٣,٩٣٨

شركة مصنع مجموع للأدوية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤م
(المبالغ بالريال السعودي، ما لم يذكر خلاف ذلك)

٤. الممتلكات والآلات والمعدات (يتبع)

٤-١ تتمثل الأعمال الرأسمالية قيد التنفيذ التكلفة المتكبدة في إنشاء منشأة تصنيع ("المنشأة الرئيسية في مصر") في مصر ومنشأة المنطقة المعقمة ("منشأة جدة المعقمة") في المملكة العربية السعودية ("المملكة العربية السعودية"). كما تشمل التوسع في المملكة العربية السعودية المتمثل في شكل آلات جديدة. خلال الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤م، تم رسملة مبلغ ٣٨,٩ مليون ريال سعودي يتعلق بالمنشأة الرئيسية في مصر، و١٩٠,٣ مليون ريال سعودي يتعلق بمنشأة جدة المعقمة و١٠,٣ مليون ريال سعودي يتعلق بالآلات الجديدة، على التوالي. اعتباراً من ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤م، يتعلق الرصيد الختامي للأعمال الرأسمالية قيد التنفيذ البالغ ٣٥,٩ مليون ريال سعودي بشكل أساسي بالتوسع في المملكة العربية السعودية المتمثل في شكل آلات جديدة بينما يتعلق مبلغ ٦,٣ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م: ٣٨,٨٣ مليون ريال سعودي) بالمصنع في مصر.

٥. شركة مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤م، تمتلك المجموعة حصة ٤٩٪ في شركة مجموع الجزائر للدواء، وهي شركة تعمل في الجزائر، بمبلغ ٥٠,٨ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م: ٣٦,١ مليون ريال سعودي).

الحركة خلال الفترة / السنة هي كما يلي:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م (مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤م (غير مراجعة)	
٢٥٠,٩٠١	٢٥٠,٩٠١	٣٦,١١٤,٢٠٨	رصيد الافتتاح
٣١,٧١٩,٠٧٩	٣١,٧١٩,٠٧٩	٥,٥٩٧,٩٢٥	الإضافات خلال الفترة
(٩١٨,٩٧٠)	٤,٤٠٦,٢٢٨	١٠,٨٤٤,٨٤٨	الحصة في نتائج شركة مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية
(٩٦٧,٤٤٥)	(٢٦٢,٠٠٠)	(١,٧٢٠,٤٥٥)	فروق ترجمة العملات الأجنبية
٣٠,٠٨٣,٥٦٥	٣٦,١١٤,٢٠٨	٥٠,٨٣٦,٥٢٦	رصيد الإغلاق

يلخص الجدول التالي أحدث المعلومات المالية المتاحة لشركة مجموع الجزائر للدواء كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤م، ٢٠٢٣م و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م وللفترة / السنة المنتهية في ذلك التاريخ:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م (مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤م (غير مراجعة)	
٩٨,٩٠٦,٤٦٧	١١٨,٤٥٥,٦٥٤	٢١٠,٧٩٦,٢٨٤	إجمالي الموجودات
٣٧,٥١١,٤٣٦	٤٤,٧٥٣,١٨٩	١٠٧,٠٤٨,٢٧٠	إجمالي المطلوبات
٦١,٣٩٥,٠٣١	٧٣,٧٠٢,٤٦٥	١٠٣,٧٤٨,٠١٤	إجمالي حقوق الملكية
(١,٨٧٥,٤٤٨)	٨,٩٩٢,٣٠٢	٢٢,١٣٢,٣٤٥	نتائج الفترة / السنة

شركة مصنع مجموع للأدوية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م
(المبالغ بالريال السعودي، ما لم يذكر خلاف ذلك)

٦. المخزون

يشمل المخزون ما يلي:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)	
٨١,٣٥٩,٤٠٤	٩٢,٨١٨,١٦٣	١٠٢,٣٥٨,٤٤٨	مواد خام
٣٨,٨١١,٠٠٦	٤٣,٨٨٤,٦٧١	٥٠,٢٠٣,٠٨٣	مواد تعبئة
٧,٨٥٩,٣٤٦	١٠,٩٢٩,٢٢٩	١٠,٢٠٩,٣٧٥	أعمال تحت التنفيذ
٥٤,٢٥٦,٧٠٤	٨٥,٠٧٩,٦٦٩	٨١,٥٧٩,٦١٨	بضائع تامة الصنع
١٣,٠٠١,٥٨٥	٥,٥٩٦,٥٦٥	٧,٣٧٨,٦٢٩	بضائع بالطريق
١٢,٦١٤,٦٨٧	١٢,٧٣٢,٥٩٣	١٤,١٧٠,٥٢٢	مخازن وقطع غيار (الإيضاح ١-٦)
٢٠٧,٩٠٢,٧٣٢	٢٥١,٠٤٠,٨٩٠	٢٦٥,٨٩٩,٦٧٥	
(١٥,٤١٤,٦١٦)	(١٧,١١٧,٣٦٧)	(٢١,٤٦٩,٠٤٨)	مخصص للمخزون (الإيضاح ٢-٦)
١٩٢,٤٨٨,١١٦	٢٣٣,٩٢٣,٥٢٣	٢٤٤,٤٣٠,٦٢٧	

١-٦ تشتمل المخازن وقطع الغيار المصنفة كمخزون على قطع الغيار التي لا يتوقع استخدامها لأكثر من سنة.

٢-٦ فيما يلي حركة مخصص المخزون:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)	
١٥,٩١١,٨٤٧	١٥,٩١١,٨٤٧	١٧,١١٧,٣٦٧	رصيد افتتاحي
٧,٥٦٧,١٢٤	١٢,٣٦٧,٤٣٠	١٢,٦١٩,١٣١	مخصص خلال الفترة / السنة
(٨,٠٤٩,٦٧٣)	(١١,٠٨٥,٣٠٦)	(٨,٢٩٤,٧٥٣)	المشطوب خلال الفترة / السنة
(١٤,٦٨٢)	(٧٦,٦٠٤)	٢٧,٣٠٣	ترجمة العملات الأجنبية
١٥,٤١٤,٦١٦	١٧,١١٧,٣٦٧	٢١,٤٦٩,٠٤٨	رصيد الإقفال

٧. الذمم المدينة التجارية

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)	
٥٧٠,٩١٢,٤٢٢	٣٣٢,١٢٥,٩٦٤	٦٩٣,١٢٢,٦٥٥	ذمم مدينة تجارية، صافي (الإيضاح ١-٧)

شركة مصنع مجموع للأدوية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م
(المبالغ بالريال السعودي، ما لم يذكر خلاف ذلك)

٧. الذمم المدنية التجارية (يتبع)

١-٧ تشمل الذمم المدنية التجارية على ما يلي:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)	
٢٦٨,٧٢١,٩١٠	١٩٠,٥٦٥,٧٢٧	٣٠٩,٥٦٩,٢٧١	ذمم مدينة تجارية - أخرى
٣١٩,٦٠١,٠١٩	١٥٢,٦٩٢,٩٤٠	٤٠٢,٦٠٢,٧٣١	ذمم مدينة تجارية - أطراف ذات علاقة (الإيضاح ١٤)
٥٨٨,٣٢٢,٩٢٩	٣٤٣,٢٥٨,٦٦٧	٧١٢,١٧٢,٠٠٢	
(١٧,٤١٠,٥٠٧)	(١١,١٣٢,٧٠٣)	(١٩,٠٤٩,٣٤٧)	يخصم: مخصص للخسائر الائتمانية المتوقعة (الإيضاح ٧-٢)
٥٧٠,٩١٢,٤٢٢	٣٣٢,١٢٥,٩٦٤	٦٩٣,١٢٢,٦٥٥	

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

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)	
٩,٠٣٧,٧٣٥	٩,٠٣٧,٧٣٥	١١,١٣٢,٧٠٣	رصيد افتتاحي
٨,٣٧٢,٧٧٢	٢,٠٩٥,٢٨٥	٨,١٦٠,٤٩٨	مخصص خلال الفترة / السنة
--	(٣١٧)	(٢٤٣,٨٥٤)	فروق ترجمة العملات الأجنبية
١٧,٤١٠,٥٠٧	١١,١٣٢,٧٠٣	١٩,٠٤٩,٣٤٧	رصيد الإقفال

٣-٧ كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م، يمثل أكبر ثلاثة عملاء حوالي ٧٦٪ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م: ٧٣٪) من إجمالي الذمم المدنية التجارية القائمة. قامت المجموعة بتقييم تركيز المخاطر فيما يتعلق بالذمم المدنية وخلصت إلى أنها منخفضة.

٤-٧ يعرض الجدول التالي معلومات حول التعرض لمخاطر الائتمان والخسائر الائتمانية المتوقعة للذمم المدنية التجارية من العملاء كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م.

متجاوز للاستحقاق ولكن غير منخفض القيمة				غير متجاوز للاستحقاق ولا منخفض القيمة		٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م	
٣٦١ يوم وأكثر	١٨٠ - ٣٦٠ يوم	٩٠ - ١٨٠ يوم	٠ - ٩٠ يوم	الإجمالي	معدل المتوسط المرجح للخسارة	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م	معدل المتوسط المرجح للخسارة
٣٦,٤٢٢,٣١٦	٥,٨٣٦,٧١١	١٩,٨٩٥,٥٥٣	٢٢٢,١٣٠,٣٣٥	٤٢٧,٨٨٧,٠٨٧	٧,٦٧%	٧١٢,١٧٢,٠٠٢	٢,٦٧%
١٣,٩٩٢,٤٦٢	٤٥٠,٨٢٦	٦٤٦,٥٤٥	٢,٠٧٢,٧١٣	١,٨٨٦,٨٠١	٣,٢٥%	١٩,٠٤٩,٣٤٧	٠,٤٤%
٣٨,٤٢%	٧,٧٢%	٣,٢٥%	٠,٩٣%	٠,٤٤%			
متجاوز للاستحقاق ولكن غير منخفض القيمة				غير متجاوز للاستحقاق ولا منخفض القيمة		٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	
٣٦١ يوم وأكثر	١٨٠ - ٣٦٠ يوم	٩٠ - ١٨٠ يوم	٠ - ٩٠ يوم	الإجمالي	معدل المتوسط المرجح للخسارة	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	معدل المتوسط المرجح للخسارة
٣١,٦٩٦,٥٨٩	١٢,٦٦٣,٧٧٤	٦,٧٢٠,٨١٤	٩٩,٢٤٢,٠٤٢	١٩٢,٩٣٥,٤٤٨	٦,٨٢%	٣٤٣,٢٥٨,٦٦٧	٣,٢٤%
٨,٥١٩,٩٠١	٨٦٤,٠٥٤	١٣٦,٣٣٦	٨٧١,٣٤١	٧٤١,٠٧١	٢,٠٣%	١١,١٣٢,٧٠٣	٠,٣٨%
٢٦,٨٨%	٦,٨٢%	٢,٠٣%	٠,٨٨%	٠,٣٨%			

شركة مصنع مجموع للأدوية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤م
(المبالغ بالريال السعودي، ما لم يذكر خلاف ذلك)

٨. رأس المال

كما في ٣١ سبتمبر ٢٠٢٤م و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م، كان رأس المال كما يلي:

عدد الأسهم ما لم يذكر خلاف ذلك		الأسمم العادية
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	
٧٠,٠٠٠,٠٠٠	٧٠,٠٠٠,٠٠٠	الأسمم المصدرة في بداية الفترة / السنة
٧٠,٠٠٠,٠٠٠	٧٠,٠٠٠,٠٠٠	الأسمم المصدرة في نهاية الفترة / السنة، المدفوعة بالكامل
١٠ ريال سعودي	١٠ ريال سعودي	قيمة كل سهم
٧٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٧٠٠,٠٠٠,٠٠٠	قيمة الأسهم المصرح بها
ريال سعودي	ريال سعودي	

٨-١ كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤م و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م، فإن المساهمين الرئيسيين للمجموعة هم السيد يوسف محمد صلاح جمجوم والسيد محمود يوسف محمد صلاح جمجوم ويمتلكون ٤١,٦٥٪ و ٥,٦٠٪ من حقوق الملكية، على التوالي.

٨-٢ في ٤ يونيو ٢٠٢٤ (الموافق ٢٧ ذو القعدة ١٤٤٥هـ) وافق المساهمون في اجتماع الجمعية العامة السنوية على توصية مجلس الإدارة بشأن توزيع أرباح على مساهمي الشركة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م بمبلغ ١٠٥ مليون ريال سعودي بما يعادل ١,٥ ريال سعودي للسهم، وهو ما يمثل ١٥٪ من القيمة الاسمية للسهم.

٨-٣ في ٥ أغسطس ٢٠٢٤ (الموافق ١ صفر ١٤٤٦هـ) وافق مجلس إدارة الشركة على توزيع أرباح نقدية عن فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤م على مساهمي الشركة بمبلغ ١١٢ مليون ريال سعودي (٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣م: ٧٠ مليون ريال سعودي) بما يعادل ١,٦ ريال سعودي للسهم، وهو ما يمثل ١٦٪ من القيمة الاسمية للسهم.

٩. الزكاة وضريبة الدخل المستحقة

خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤م، سجلت المجموعة زكاة وضريبة دخل بقيمة ١٩,٢ مليون ريال سعودي (٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣م: ٢٠,٧ مليون ريال سعودي) كانت حركة الزكاة وضريبة الدخل المستحقة كما يلي:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤م			
الإجمالي	ضريبة الدخل	الزكاة	
٢٥,٥٠٩,٢٨٦	٢,٤٩٢,٤٨٠	٢٣,٠١٦,٨٠٦	الرصيد في ١ يناير المحمل للفترة
١٩,١٢٩,١٦٩	٢,٢٦٦,٥٣١	١٦,٨٦٢,٦٣٨	-الحالي
١٤٤,٩٢٩	--	١٤٤,٩٢٩	-السابق
(٢١,١٦٥,١٩٣)	--	(٢١,١٦٥,١٩٣)	المدفوع خلال الفترة
(١,٣٦٨,٦٢٠)	(١,٣٦٨,٦٢٠)	--	ترجمة العملات الأجنبية
٢٢,٢٤٩,٥٧١	٣,٣٩٠,٣٩١	١٨,٨٥٩,١٨٠	الرصيد في ٣٠ سبتمبر (غير مراجعة)
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣م			
الإجمالي	ضريبة الدخل	الزكاة	
١٧,٧٢١,٨٥٩	٢٦٤,٨٠٧	١٧,٤٥٧,٠٥٢	الرصيد في ١ يناير المحمل للسنة
٢٠,٧٧٤,٨٦٦	١,٣٧٣,٢٤٣	١٩,٤٠١,٦٢٣	المدفوع خلال السنة
(١٥,٥٢١,٦٤١)	--	(١٥,٥٢١,٦٤١)	فروق ترجمة العملات الأجنبية
(٨٣,٩٤١)	(٨٣,٩٤١)	--	الرصيد في ٣٠ سبتمبر (غير مراجعة)
٢٢,٨٩١,١٤٣	١,٥٥٤,١٠٩	٢١,٣٣٧,٠٣٤	الرصيد في ٣١ ديسمبر (مراجعة)
٢٥,٥٠٩,٢٨٦	٢,٤٩٢,٤٨٠	٢٣,٠١٦,٨٠٦	

شركة مصنع مجموع للأدوية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤م
(المبالغ بالريال السعودي، ما لم يذكر خلاف ذلك)

٩. الزكاة وضريبة الدخل المستحقة (يتبع)

أ. موقف الربوط

تم الاتفاق على ربط الزكاة مع هيئة الزكاة والضريبة والجمارك ("الهيئة") للسنوات المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م وللسنوات المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م و ٢٠٢٢م. لم تستلم الشركة أي ربوط للسنوات المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م و ٢٠٢٠م و ٢٠٢٣م.

ب. ضريبة الدخل

يتم احتساب ضريبة الدخل طبقاً لقوانين الضرائب المعمول بها في الشركة التابعة الأجنبية، وقد تم الاتفاق مع مصلحة الضرائب المصرية على تقديرات ضريبة الدخل حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م، ولم تتلق الشركة أي تقديرات للسنوات المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م حتى ٢٠٢٣م.

١٠. 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 التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		الإيرادات حسب القطاعات المقرر عنها منتجات صيدلانية منتجات صحية استهلاكية الإجمالي
٢٠٢٣م (غير مراجعة)	٢٠٢٤م (غير مراجعة)	٢٠٢٣م (غير مراجعة)	٢٠٢٤م (غير مراجعة)	
٧٦٦,١٣٤,٩٥١	٩١٦,٠٩٥,٢٠٤	٢٥١,٤٩٤,٢٣٣	٢٨٢,٣٣٣,٣٥٠	
١٢٥,٧٢٥,٣٦١	١٤٢,٦٧٨,٥١٩	٤١,١١٩,١٧٩	٤٥,٢٤٣,٠٢٩	
<u>٨٩١,٨٦٠,٣١٢</u>	<u>١,٠٥٨,٧٧٣,٧٢٣</u>	<u>٢٩٢,٦١٣,٤١٢</u>	<u>٣٢٧,٥٧٦,٣٧٩</u>	
فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		الأسواق الجغرافية الرئيسية المملكة العربية السعودية الخليج العراق مصر شمال إفريقيا وأسواق التصدير الأخرى الإجمالي
٢٠٢٣م (غير مراجعة)	٢٠٢٤م (غير مراجعة)	٢٠٢٣م (غير مراجعة)	٢٠٢٤م (غير مراجعة)	
٥٩٦,٥٠٤,٥٨٠	٦٩٩,٠٠٠,٦٨٩	١٨٥,٨١٥,٥٧٧	٢١٩,٩٦٠,٩٥٠	
١١٢,٩٨٨,٠٧٥	١٣٤,٦٨٦,٠٩٣	٣٧,٧٧٩,٣٦٨	٤٣,٩٤٤,٥٩٠	
٧٦,٨٣٨,٢٦٣	٨٩,٩٨٤,٦١٧	٣١,٤٦٦,٥٢٥	٢٤,٦٥٠,٢٣١	
٤٤,٩٠٨,٨٦٢	٦١,٦٤١,٨٩٧	٢١,٢٤٤,٩١٥	١٩,٣٣٨,٨٣٦	
٦٠,٦٢٠,٥٣٢	٧٣,٤٦٠,٤٢٧	١٦,٣٠٧,٠٢٧	١٩,٦٨١,٧٧٢	
<u>٨٩١,٨٦٠,٣١٢</u>	<u>١,٠٥٨,٧٧٣,٧٢٣</u>	<u>٢٩٢,٦١٣,٤١٢</u>	<u>٣٢٧,٥٧٦,٣٧٩</u>	

شركة مصنع مجموع للأدوية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م
(المبالغ بالريال السعودي، ما لم يذكر خلاف ذلك)

١١. صافي التكلفة التمويلية

تتكون صافي التكلفة التمويلية للفترة مما يلي:

فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		فترة الثلاثة أشهر المنتهية ٣٠ سبتمبر		تكاليف تمويلية
٢٠٢٣ م (غير مراجعة)	٢٠٢٤ م (غير مراجعة)	٢٠٢٣ م (غير مراجعة)	٢٠٢٤ م (غير مراجعة)	
١,٧٧٤,٨٢٥	١٦,٥٠٢,٣٧٨	٤٦٧,٢٠٧	(٥٨٢,٠٤١)	(أرباح) / خسائر عملات أجنبية - بالصافي
٣٩٨,١٧٨	٤٩٩,٩٧٧	١٤١,٦٢٣	١٩٣,٤٤٣	المصروفات البنكية
٨٤,٧٣٦	٧٦,٨٠٥	٢٧,٢٥٢	٢٤,٥٧٩	مصروفات تمويلية على عقود الإيجار استثمار بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة - صافي التغيرات في القيم العادلة
--	٢,٣٢٤,٢٨١	--	٢,٢١٦,٥٨٦	إجمالي التكاليف التمويلية
٢,٢٥٧,٧٣٩	١٩,٤٠٣,٤٤١	٦٣٦,٠٨٢	١,٨٥٢,٥٦٧	

فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		إيرادات تمويلية
٢٠٢٣ م (غير مراجعة)	٢٠٢٤ م (غير مراجعة)	٢٠٢٣ م (غير مراجعة)	٢٠٢٤ م (غير مراجعة)	
١٠٨,٤١٠	--	٤٣,٧٩٨	--	استثمار بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة - صافي التغيرات في القيم العادلة
--	٥,٦٧٢,٩٩٣	--	١,٢٠٤,١٩٨	أرباح من حسابات تحت الطلب إجمالي الإيرادات التمويلية
١٠٨,٤١٠	٥,٦٧٢,٩٩٣	٤٣,٧٩٨	١,٢٠٤,١٩٨	

١٢. الارتباطات والالتزامات المحتملة

لدى المجموعة الارتباطات والالتزامات المحتملة التالية:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)	
١٤,١٢٦,٤٢٩	--	خطاب ائتمان
١٢,٥٨٦,٠١٤	١٠,١٧٦,٤٤١	خطابات ضمان
١٨,٥٩٨,٩٣٩	٦٦,٧٢٣,٨٥٣	ضمان شركات (١-١٢)
٧,٥٣٣,٠٠٨	٥,٣٢٤,١١٨	الالتزامات التعاقدية (٢-١٢)

١-١٢ يتضمن ذلك ضمان شركات بمبلغ ٢٥,٦ مليون ريال سعودي مقدم من المجموعة إلى بنك محلي في الجزائر لدعم عملية الاستحواذ التي تمت من قبل شركتها المستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية. بالإضافة إلى ذلك، تم تقديم ضمان إضافي بمبلغ ١٨,٩ مليون ريال سعودي لدعم متطلبات رأس المال العامل للشركة المستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية.

خلال الربع، تم تقديم ضمان مؤسسي بقيمة ٢٢,٢ مليون ريال سعودي إلى أحد البنوك المحلية في الجزائر لدعم تمويل خطوط الإنتاج الإضافية في المنشأة الحالية للشركة المستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية.

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

٢-١٢ تمثل الارتباطات التعاقدية ارتباطات المجموعة المتعلقة بال عقود الإنشائية والكهروميكانيكية المتعلقة بالأعمال تحت التنفيذ والتي لم تكتمل بعد (الإيضاح ٤).

شركة مصنع مجموع للأدوية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م
(المبالغ بالريال السعودي، ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٣. 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 التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		
٢٠٢٣ م (غير مراجعة)	٢٠٢٤ م (غير مراجعة)	
٢٤٧,٩١٥,٦٨٢	٣٠٤,٩١٥,٩٧٢	صافي ربح الفترة
٧٠,٠٠٠,٠٠٠	٧٠,٠٠٠,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية المصدرة
٣,٥٤	٤,٣٦	ربحية السهم الأساسية والمخفضة

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

١٤. معاملات وأرصدة الأطراف ذات العلاقة

خلال السيراالاعتياي 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 بالمبيعات التي تم توزيعها من خلال الشركات الشقيقة (الأطراف ذات العلاقة بالمجموعة أو مساهمي الشركة) وفقا للاتفاقيات المشتركة المبرمة معها. وتتم هذه المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة على أساس تجاري.

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

العلاقة	اسم الطرف ذي العلاقة
ملكية مشتركة لعائلة مجموع	مؤسسة المجموع للطباعة
ملكية مشتركة لعائلة مجموع	مجموع للوكالات العامة
ملكية مشتركة لعائلة مجموع	شركة مخزن أدوية مجموع
ملكية مشتركة لعائلة مجموع	شركة مصنع تيجان الفاتح المحدودة
ملكية مشتركة غير مباشرة لعائلة مجموع	وكالة دريم سكاى للسفر والسياحة
مشروع مشترك	مجموع الجزائر للدواء
مشروع مشترك	مجموع هاب فارما المحدودة

شركة مصنع مجموع للأدوية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م
(المبالغ بالريال السعودي، ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٤. معاملات وأرصدة الأطراف ذات العلاقة (يتبع)

فيما يلي أرصدة الأطراف ذات العلاقة الناشئة من المعاملات:

الاسم	طبيعة المعاملات	مبلغ المعاملات	رصيد الإقفال
		٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
شركة مخزن أدوية مجموع	بيع منتجات ^١	٦٦٦,٩٦٩,٣٥٤	٤٠٢,٦٠٢,٧٣١
عمولة توزيع		١,٧٤٩,٥٥٧	١٥٢,٦٩٢,٩٤٠ ^٢
		٢,٩٦١,٥٩٧	
		٥٠٣,١٣٤,١٦٩	

المستحق من أطراف ذات علاقة ضمن ذمم مدينة تجارية:

الاسم	طبيعة المعاملات	مبلغ المعاملات	رصيد الإقفال
		٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
مجموع هاب فارما المحدودة	قرض مستحق ^٢	--	١٧,٤٥٢,٠٢٨
وكالة دريم سكاى للسفر والسياحة	دفعة مقدمة لمورد	--	٥٠٩,٦٠٢
مجموع الجزائر للدواء	مبيعات مواد خام	٥,٨٧١,٦٨٦	٥,٨٧١,٦٨٧
		٨١٧,٦٥٠	٢٣,٣٢٣,٧١٥
		--	١٨,٤٣٧,٤٥٦
		--	(١١,٦٣٥,٢٥٥)
		--	٦,٨٠٢,٢٠١
		--	٨,٧٨٠,٠٧٣

يخصم: مخصص لخسارة الانخفاض في القيمة على المستحق من طرف ذي علاقة (الإيضاح ١٤-١)

١ يمثل ذلك مبلغ المبيعات الإجمالي.

٢ يمثل الرصيد قرضاً بدون فائدة مقدم من الشركة إلى شركة مجموع هاب فارما.

٣ يمثل ذلك مبلغ الذمم المدينة الإجمالي. تم تكوين مخصص للخسائر الائتمانية المتوقعة مقابل هذا الرصيد وفقاً لمتطلبات إطار التقرير المالي المنطوق. راجع الإيضاح ٧ للمعلومات حول التعرض للمخاطر الائتمانية.

الاسم	طبيعة المعاملات	مبلغ المعاملات	رصيد الإقفال
		٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
مجموع للوكالات العامة	مشتريات وخدمات مقدمة	٦٨٤,٨٩٦	٤٧,٢٦٥
مؤسسة المجموع للطباعة	مشتريات وخدمات مقدمة	٨,١٧٨,٩٣٠	١,١٨٢,٢٠٢
وكالة دريم سكاى للسفر والسياحة	خدمات مقدمة	١٠,١٢٤,٤٤٧	١٣٦,٩٥٣
شركة مصنع تيجان الفاتح المحدودة	مشتريات - مواد تغليف	١٤,٣٣٢,٤٩٤	٣,٣٩٧,٨٣٤
		١٤,٥٢٨,٣٤٨	٣,٠٣٧,٤٧٠
		--	٤,٨٧٤,٩٩٩
		--	٧,١١٠,٩٩٧

المستحق لأطراف ذات علاقة تحت ذمم دائنة تجارية ومطلوبات متداولة أخرى:

شركة مصنع مجموع للأدوية (شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤م
(المبالغ بالريال السعودي، ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٤. معاملات وأرصدة الأطراف ذات العلاقة (يتبع)

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

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣م (مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤م (غير مراجعة)	
٩,١٣٥,٢٥٥	١١,٦٣٥,٢٥٥	رصيد افتتاحي
٢,٥٠٠,٠٠٠	٢,٩٠٨,٣٨٧	المكون خلال الفترة / السنة
١١,٦٣٥,٢٥٥	١٤,٥٤٣,٦٤٢	رصيد الإقفال

٢-١٤ مكافآت وتعويضات موظفي الإدارة العليا

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

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣م (غير مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤م (غير مراجعة)	
١٢,٢٤١,٤٠٣	١٢,١٠٥,١٤١	منافع الموظفين قصيرة الأجل
٧٦٧,٦٨٤	١,٣٢١,٧٩٢	منافع الموظفين طويلة الأجل
٣,١٦١,١١٣	٣,٥٣٥,٩٧٤	مكافآت مجلس الإدارة و أعضاء اللجان

١٥. القطاعات التشغيلية

لدى المجموعة قطاعين مقرر عنهما، كما هو موضح أدناه، وهي تمثل وحدات الأعمال الاستراتيجية للمجموعة. وتقدم وحدات الأعمال الاستراتيجية منتجات مختلفة، وتدار بشكل منفصل لأنها تتطلب استراتيجيات تسويقية مختلفة. يراقب 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 للوقاية من الأمراض وعلاجها وحماية الصحة العامة.
- منتجات صحة المستهلك - تمثل المنتجات المستخدمة لدعم الرفاهية الشخصية أو الحفاظ على الصحة أو تلبية احتياجات محددة تتعلق بالصحة. هذه المنتجات متاحة بشكل مباشر دون الحاجة إلى وصفة طبية.

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

تتضمن نتائج القطاعات المبلغ عنها لصناع القرارات التشغيلية الرئيسيين والمتضمنة لبنود منسوبة مباشرة لقطاع بعينه وكذلك تلك التي يمكن توزيعها على أساس معقول.

شركة مصنع مجموع للأدوية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤م
(المبالغ بالريال السعودي، ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٥. القطاعات التشغيلية (يتبع)

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 ٣٠ سبتمبر:

التفاصيل	المنتجات الصيدلانية		المنتجات الصحية الاستهلاكية		الإجمالي
	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤م	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣م	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤م	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣م	
الإيرادات	٩١٦,٠٩٥,٢٠٤	٧٦٦,١٣٤,٩٥١	١٤٢,٦٧٨,٥١٩	١٢٥,٧٢٥,٣٦١	١,٠٥٨,٧٧٣,٧٢٣
تكلفة الإيرادات	(٣٤٢,٣١٥,٤٣٣)	(٢٦٥,٢٦٤,٥٣١)	(٥٤,٤٦٦,٣٣٠)	(٤١,٦٦٨,٥٨٣)	(٣٩٦,٧٨١,٧٦٣)
مجمّل الأرباح القطاعية	٥٧٣,٧٧٩,٧٧١	٥٠٠,٨٧٠,٤٢٠	٨٨,٢١٢,١٨٩	٨٤,٠٥٦,٧٧٨	٦٦١,٩٩١,٩٦٠
					٥٨٤,٩٢٧,١٩٨

إيرادات / (مصروفات) غير الموزعة

	لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر	
	٢٠٢٤م (غير مراجعة)	٢٠٢٣م (غير مراجعة)
مجمّل الربح للقطاعات المقرر عنها قبل الزكاة والضريبة	٦٦١,٩٩١,٩٦٠	٥٨٤,٩٢٧,١٩٨
مصروفات بيع وتوزيع	(٢٥٠,٤٤٥,٠٣٨)	(٢٢٨,٩٠٨,٢١٩)
مصروفات عمومية وإدارية	(٤٩,٢٣٩,٥١٢)	(٥٠,٤٨٨,٢٥٤)
مصروفات بحث وتطوير	(٢٤,٧٢١,٩٥٤)	(٢٥,٩٩٧,٧٧٧)
خسارة الانخفاض في قيمة الموجودات المالية	(١٣,٢٦٨,٨٨٥)	(٨,٣٩٢,٣٣٨)
تكاليف تمويلية	(١٧,٢٠٣,٤٤١)	(٢,٢٥٧,٧٣٩)
إيرادات تمويلية	٥,٦٧٢,٩٩٣	١٠٨,٤١٠
حصة النتائج في الشركة المستثمرة المحسوبة وفقاً لحقوق الملكية، صافية من الضرائب	١٠,٨٤٤,٨٤٨	(٩١٨,٩٧٠)
مصروفات أخرى	(٥,٦٠٧,٤٨٦)	(١,٤٢١,٧٦٦)
إيرادات الأخرى	٦,١٦٦,٥٨٥	٢,٠٤٠,٠٠٣
الربح قبل الزكاة والضريبة	٣٢٤,١٩٠,٠٧٠	٢٦٨,٦٩٠,٥٤٨

شركة مصنع مجموع للأدوية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م
(المبالغ بالريال السعودي، ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٥. القطاعات التشغيلية (يتبع)

فيما يلي تفاصيل موجودات ومطلوبات القطاع:

<u>غير الموزع</u>		<u>الموزع</u>		<u>التفاصيل</u>	
<u>الإجمالي</u>	<u>أخرى</u>	<u>المنتجات</u>	<u>المنتجات</u>		
<u>ريال سعودي</u>	<u>ريال سعودي</u>	<u>الاستهلاكية</u>	<u>الصيدلانية</u>		
		<u>ريال سعودي</u>	<u>ريال سعودي</u>		
					٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)
١,٨٥٧,٤٥٥,٦٧١	١,٨٥٧,٤٥٥,٦٧١	--	--		موجودات قطاعية
٤١٢,٨٢٦,٩٦٠	٤١٢,٨٢٦,٩٦٠	--	--		مطلوبات قطاعية
					٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (مراجعة)
١,٦٥٤,١٦٥,٥٨٧	١,٦٥٤,١٦٥,٥٨٧	--	--		موجودات قطاعية
٢٤٩,٨٣٦,٦١٨	٢٤٩,٨٣٦,٦١٨	--	--		مطلوبات قطاعية
					٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)
١,٦٥٨,٨٥٧,٠٩٥	١,٦٥٨,٨٥٧,٠٩٥	--	--		موجودات قطاعية
٢٩٧,٥٥٩,١٠٠	٢٩٧,٥٥٩,١٠٠	--	--		مطلوبات قطاعية

تدار قطاعات الأدوية وصحة المستهلك على أساس عالمي، لكن المبيعات تتم بشكل أساسي في المملكة العربية السعودية ومصر والعراق ودول الخليج و دول شمال إفريقيا. راجع إيضاح (١٠) للإفصاح الجغرافي.

١٦. إدارة المخاطر المالية

تعرض 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 للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ 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. عند توافر إحداها، تقوم المجموعة بقياس القيمة العادلة للأداة باستخدام السعر المدرج في سوق نشطة لتلك الأداة. يعتبر السوق نشطاً إذا تم إجراء المعاملات المتعلقة بالموجودات أو المطلوبات بوتيرة وحجم كافيين لتوفير معلومات التسعير بشكل مستمر.

في حال عدم وجود سعر مدرج في سوق نشط، 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.

شركة مصنع مجموع للأدوية (شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤م
(المبالغ بالريال السعودي، ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٦. إدارة المخاطر المالية (يتبع)

- 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 سبتمبر ٢٠٢٤م و٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م، تم تصنيف الموجودات المالية للمجموعة تحت المستوى ١ و ٢ من تسلسل القيمة العادلة، بما في ذلك: الاستثمارات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة في الشركات العامة المدرجة بقيمة ٦٢٤,١٤٥ ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م: ٧٤٨,٤٢٧ ريال سعودي). يتم تصنيف الاستثمارات المالية الأخرى بالقيمة تصل إلى ٢,٢١١,٥٢١ ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م: ٤,٤١١,٥٢١ ريال سعودي) على التوالي.

١٧. المعايير الجديدة والتفسيرات والتعديلات

أ) المعايير والتفسيرات والتعديلات التي صدرت ولكن لم تطبق بعد

فيما يلي المعايير والتفسيرات والتعديلات التي صدرت ولكن لم تطبق حتى تاريخ إصدار القوائم المالية للمجموعة. تعتمد المجموعة تطبيق هذه المعايير والتفسيرات والتعديلات، إذا ما انطبقت عليها، في تاريخ دخولها حيز التنفيذ. لا تتوقع الشركة تأثيراً جوهرياً على القوائم المالية عند تطبيق المعايير أو التفسيرات والتعديلات، حيثما انطبق.

ساري اعتباراً من الفترات
التي تبدأ من أو بعد
التاريخ التالي

المعيار / التفسير	البيان	ساري اعتباراً من الفترات التي تبدأ من أو بعد التاريخ التالي
معيار المحاسبة الدولي ٢١	عدم قابلية التبادل (التعديلات على معيار المحاسبة الدولي (٢١))	١ يناير ٢٠٢٥م
المعيار الدولي للتقرير المالي ٩ و ٧	تعديلات على تصنيف وقياس الأدوات المالية	١ يناير ٢٠٢٦م
المعيار الدولي للتقرير المالي ١٨	العرض والإفصاح في القوائم المالية	١ يناير ٢٠٢٧م
المعيار الدولي للتقرير المالي ١٩	الشركات التابعة التي لا تخضع للمساءلة العامة: الإفصاحات	١ يناير ٢٠٢٧م
المعيار الدولي للتقرير المالي ١٠ ومعيار المحاسبة الدولي ٢٨	بيع أو مساهمة الموجودات بين مستثمر ما 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 مجموع للأدوية (شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤م
(المبالغ بالريال السعودي، ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٧. المعايير الجديدة والتفسيرات والتعديلات (يتبع)

ب) المعايير والتفسيرات والتعديلات التي أصبحت سارية خلال الفترة

كانت التعديلات على المعايير الدولية للتقرير المالي ومعيار المحاسبة الدولي سارية في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٤م، لكنها لم يكن لها تأثير كبير على القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة للمجموعة:

تاريخ السريان	المعايير الجديدة أو التعديلات
١ يناير ٢٠٢٤م	تصنيف المطلوبات كمتداولة وغير متداولة (التعديلات على معيار المحاسبة الدولي (١))
١ يناير ٢٠٢٤م	المطلوبات غير المتداولة مع التعهدات (التعديلات على معيار المحاسبة الدولي (١))
١ يناير ٢٠٢٤م	التزامات عقود الإيجار في معاملات البيع وإعادة الاستئجار (التعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي (١٦))
١ يناير ٢٠٢٤م	ترتيبات تمويل الموردين (التعديلات على معيار المحاسبة الدولي ٧ والمعيار الدولي للتقرير المالي (٧))

فيما يلي المعايير الدولية للتقرير المالي الجديدة للإفصاح عن الاستدامة سارية المفعول للفترات السنوية التي تبدأ في ١ يناير ٢٠٢٤م أو بعد ذلك التاريخ التي تخضع لموافقة الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

ساري اعتباراً من الفترات التي تبدأ من أو بعد التاريخ التالي

المعيار / التفسير	البيان	تبدأ من أو بعد التاريخ التالي
المعيار الدولي للتقرير المالي (الاستدامة ١)	المتطلبات العامة للإفصاح عن المعلومات المالية المتعلقة بالاستدامة	١ يناير ٢٠٢٤م
المعيار الدولي للتقرير المالي (الاستدامة ٢)	الإفصاحات المتعلقة بالمناخ	١ يناير ٢٠٢٤م

١٨. الأحداث اللاحقة

باستثناء الأمر المفصح عنه أدناه، في رأي الإدارة، لم تحدث أي أحداث لاحقة كبيرة منذ الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤م من شأنها التأثير بشكل جوهري على المركز المالي للمجموعة كما هو موضح في هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة.

١٩. الانخفاض في قيمة العملة المصرية

أعلن البنك المركزي المصري، في ٦ مارس ٢٠٢٤م، عن تخفيض قيمة الجنيه المصري، مما أدى إلى انخفاض كبير في أسعار الصرف وارتفاع أسعار الفائدة. ونظرًا لمعدلات التضخم التراكمية السابقة على مدى ٣ سنوات ومع التخفيض الحالي لقيمة العملة في مارس ٢٠٢٤م، فقد تجري مراجعة لحساب التضخم الجامح للجنيه المصري وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي ٢٩ "التقرير المالي في الاقتصادات ذات التضخم الجامح". وتراقب المجموعة عن كثب التأثيرات المحتملة للتضخم الجامح على عملياتها في مصر.

خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤م، سجل الجنيه المصري انخفاضاً في قيمته بمتوسط ٥٦,٣٪ مقابل الريال السعودي (٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣م: ٢٤,٩٪). نتيجة لذلك، تم تسجيل تعديل ترجمة العملات فيما يتعلق بترجمة عملات العمليات الأجنبية في مصر.

٢٠. تاريخ اعتماد القوائم المالية للإصدار

تمت الموافقة على هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة واعتمادها للإصدار من قبل مجلس إدارة الشركة في ٢٤ أكتوبر ٢٠٢٤م، الموافق ٢١ ربيع الثاني ١٤٤٦هـ.