

شركة مصنع جمجوم للأدوية
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)

لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م
مع
تقرير الفحص لمراجع الحسابات المستقل

شركة مصنع جمجوم للأدوية
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
لفترتي الثلاثة أشهر والسنة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤م

الصفحة	الفهرس
١	تقرير الفحص لمراجع الحسابات المستقل
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

مقدمة

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

- قائمة المركز المالي الموحدة المختصرة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م؛
- قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الموحدة المختصرة لفترة الثلاث أشهر والسنة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م؛
- قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة المختصرة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م؛
- قائمة التدفقات النقدية الموحدة المختصرة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م؛ 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. ومسؤوليتنا هي إبداء استنتاج عن هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة استناداً إلى فحصنا.

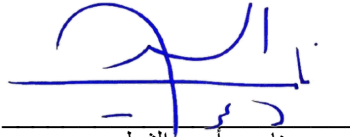
نطاق الفحص

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 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 يونيو ٢٠٢٤ م 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 ٧ أغسطس ٢٠٢٤ م
الموافق ٣ صفر ١٤٤٦ هـ

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 مغلقة، مسجلة في المملكة العربية السعودية، رأسمالها (٤٠٠٠٠٠٠٠٠) ريال سعودي مدفوع بالكامل، المسماة سابقاً "شركة كي بي إم جي الوزان وشركاء 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 ١٠١٠٤٢٥٤٩٤.

شركة مصنع مجموع للأدوية
(شركة مساهمة سعودية)

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (غير مراجعة)	الإيضاح	
			الموجودات
٦٩٦,٢٢٣,٩٣٨	٦٧٥,١٥٥,٤٥٦	٤	الممتلكات والآلات والمعدات
٢,٠٧٥,٣٣٨	١,٩٤٧,١٦٤		موجودات حق الاستخدام
١٣,٠٤٨,٨٦٨	١٢,١٤٩,٩٣٢		الموجودات غير الملموسة
٣٦,١١٤,٢٠٨	٤٢,٨٩٧,٦٦٣	٥	الشركة المستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية
٧٤٧,٤٦٢,٣٥٢	٧٣٢,١٥٠,٢١٥		الموجودات غير المتداولة
٢٣٣,٩٢٣,٥٢٣	٢٢٨,٤٨١,٣٠٧	٦	المخزون
٣٣٢,١٢٥,٩٦٤	٦٢٨,٩٤٧,٧٤٦	٧	الذمم المدينة التجارية
٥١,٢١٧,٠٣٤	٦٣,٧٧١,٦٦٤		المدفوعات مقدماً والموجودات المتداولة الأخرى
٥,١٥٩,٩٤٨	٥,٠٥٢,٢٥٣		الاستثمارات
٢٨٤,٢٧٦,٧٦٦	١٥٦,٢٥٥,١٩٣		النقد وما في حكمه
٩٠٦,٧٠٣,٢٣٥	١,٠٨٢,٥٠٨,١٦٣		الموجودات المتداولة
١,٦٥٤,١٦٥,٥٨٧	١,٨١٤,٦٥٨,٣٧٨		إجمالي الموجودات
			حقوق الملكية
٧٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٧٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٨	رأس المال
٦٧,١٣١,٤١٦	٦٧,١٣١,٤١٦		الاحتياطي النظامي
(١٠٧,٦٥٦,٤٠٩)	(١٥٣,٦٨٤,٤٨٥)		احتياطي ترجمة العملات الأجنبية
٧٤٤,٨٥٣,٩٦٢	٨٤٩,٧٧٦,٥٨٩		الأرباح المبقة
١,٤٠٤,٣٢٨,٩٦٩	١,٤٦٣,٢٢٣,٥٢٠		إجمالي حقوق الملكية
			المطلوبات
٢,١٥٥,٣٩٢	١,٨٧٨,٠٤٤		التزامات عقود الإيجار
٦٧,٧٠٩,١٩٦	٧٤,٩٦٤,٨٦٢		منافع الموظفين
٦٩,٨٦٤,٥٨٨	٧٦,٨٤٢,٩٠٦		المطلوبات غير المتداولة
٢٤٥,٨٠١	٢٥٦,٤٦٥		التزامات عقود الإيجار - الجزء المتداول
١٥٤,٢١٦,٩٤٣	٢٥٨,٢٠٥,٦٢٤		ذمم دائنة تجارية ومطلوبات متداولة أخرى
٢٥,٥٠٩,٢٨٦	١٦,١٢٩,٨٦٣	٩	ذمم دائنة للزكاة وضريبة الدخل
١٧٩,٩٧٢,٠٣٠	٢٧٤,٥٩١,٩٥٢		المطلوبات المتداولة
٢٤٩,٨٣٦,٦١٨	٣٥١,٤٣٤,٨٥٨		إجمالي المطلوبات
١,٦٥٤,١٦٥,٥٨٧	١,٨١٤,٦٥٨,٣٧٨		إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات

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

محمود يوسف
محمد صلاح مجموع
رئيس مجلس الإدارة

طارق يوسف حسني
الرئيس التنفيذي

أنور محي الدين
المدير المالي

شركة مصنع مجموع للأدوية
(شركة مساهمة سعودية)

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

فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		الإيضاح
٢٠٢٣	٢٠٢٤	٢٠٢٣	٢٠٢٤	
٥٩٩,٢٤٦,٩٠٠	٧٣١,١٩٧,٣٤٤	٢٩٨,٣٩٧,٣٨٦	٣٤٥,٧٣٥,٧٠٤	١٠ الإيرادات
(٢٠١,٥٤٤,٧٩٢)	(٢٦٣,٦١١,٠١٣)	(١٠٠,٣٠٠,٩٨٧)	(١٢٧,٥٥٢,٦٨٨)	تكلفة الإيرادات
٣٩٧,٧٠٢,١٠٨	٤٦٧,٥٨٦,٣٣١	١٩٨,٠٩٦,٣٩٩	٢١٨,١٨٣,٠١٦	مجمول الربح
(١٥٤,٨٨٨,٤١٤)	(١٨٢,٤٠٤,٩٦٠)	(٧٤,٥٩٦,٠٩٠)	(٨٧,٦٤١,١٥٨)	مصفوفات البيع والتوزيع
(٣٤,٧٨٠,٨٩٤)	(٣١,١٧٧,٢٧٥)	(٢٠,٠٨٧,٥٢٢)	(١٥,١٥٤,١٨٥)	المصفوفات العمومية والإدارية
(١٧,٣٨٢,٦٩٩)	(١٥,٥٥٣,٩١٣)	(٧,٦٣١,٧٩٤)	(٧,٤٢٩,٥٦٤)	مصفوفات البحث والتطوير
(٤,١٨٣,٤٠٠)	(٧,٦٠٧,٣٩١)	(٣,٢٢٢,٧١٠)	(٣,٦٩٩,٩٣١)	١٤, ١ & ٧ خسارة الانخفاض في قيمة الموجودات المالية
١٨٦,٤٦٦,٧٠١	٢٣٠,٨٤٢,٧٩٢	٩٢,٥٥٨,٢٨٣	١٠٤,٢٥٨,١٧٨	الربح التشغيلي
(١,٦٢١,٦٥٧)	(١٧,٥٥٠,٨٧٤)	٦٠٥,٧٦٦	١,٤٨١,٩٩٦	١١ التكاليف التمويلية
٦٤,٦١٢	٤,٤٦٨,٧٩٥	٥٢,١٨٢	١,٧٤٦,٧٧٨	١١ الإيرادات التمويلية
(٣٤٨,٣٠١)	٣,٧٧٤,٧٩٣	(٢٠٧,٢٩٦)	٢,٠١٢,٦٥٣	٥ الحصة في نتائج شركة مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية، بعد خصم الضريبة
(١,٠١٥,٣٠٤)	(٤,٦٥١,٥٨٩)	(٦٤٠,٣٠٤)	(٢,٣٠٢,١٣٤)	مصفوفات أخرى
١,٢٨٦,٦١١	٦,٠٤٢,٩٤٦	٦١٤,٨٤٤	٢,٩٩٦,٢٥٠	الإيرادات الأخرى
١٨٤,٨٣٢,٦٦٢	٢٢٢,٩٢٦,٨٦٣	٩٢,٩٨٣,٤٧٥	١١٠,١٩٣,٧٢١	الربح قبل الزكاة وضريبة الدخل
(١٤,١٦٤,٠٩٨)	(١٣,٠٠٤,٢٣٦)	(٦,٧١٤,٨٥٠)	(٣,٢٤٠,٤٩٠)	٩ الزكاة وضريبة الدخل
١٧٠,٦٦٨,٥٦٤	٢٠٩,٩٢٢,٦٢٧	٨٦,٢٦٨,٦٢٥	١٠٦,٩٥٣,٢٣١	صافي ربح الفترة
الخسارة الشاملة الأخرى:				
بنود معاد أو يمكن إعادة تصنيفها لاحقاً إلى الربح أو الخسارة:				
(٣٢,٠٦٦,٦٨٠)	(٤٦,٠٢٨,٠٧٦)	(٧٨٨,٨٣٤)	(٢٢٥,٠٠٩)	عمليات أجنبية - فروق ترجمة عملات أجنبية
(٣٢,٠٦٦,٦٨٠)	(٤٦,٠٢٨,٠٧٦)	(٧٨٨,٨٣٤)	(٢٢٥,٠٠٩)	الخسارة الشاملة الأخرى للفترة
١٣٨,٦٠١,٨٨٤	١٦٣,٨٩٤,٥٥١	٨٥,٤٧٩,٧٩١	١٠٦,٧٢٨,٢٢٢	إجمالي الدخل الشامل للفترة
٢,٤٤	٣,٠٠	١,٢٣	١,٥٣	١٣ ربحية السهم (بالريال السعودي): ربحية السهم الأساسية والمخفضة

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

محمود يوسف
محمد صلاح مجموع
رئيس مجلس الإدارة

طارق يوسف حسني
الرئيس التنفيذي

أنور محي الدين
المدير المالي

شركة مصنع جمجوم للأدوية
(شركة مساهمة سعودية)

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

رأس المال	الاحتياطي النظامي	احتياطي ترجمة العملات الأجنبية	الأرباح المبقاة	إجمالي حقوق الملكية
الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٣ م (مراجعة)	٧٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٦٧,١٣١,٤١٦	(٧٥,٠٨٣,٣٥٤)	٥٢٤,٢١٥,٢٦٤
				١,٢١٦,٢٦٣,٣٢٦
إجمالي الدخل الشامل:				
--	--	--	١٧٠,٦٦٨,٥٦٤	١٧٠,٦٦٨,٥٦٤
--	--	--	--	(٣٢,٠٦٦,٦٨٠)
--	--	--	١٧٠,٦٦٨,٥٦٤	١٣٨,٦٠١,٨٨٤
إجمالي الدخل الشامل للفترة				
الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)	٧٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٦٧,١٣١,٤١٦	(١٠٧,١٥٠,٠٣٤)	٦٩٤,٨٨٣,٨٢٨
				١,٣٥٤,٨٦٥,٢١٠
الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٤ م (مراجعة)	٧٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٦٧,١٣١,٤١٦	(١٠٧,٦٥٦,٤٠٩)	٧٤٤,٨٥٣,٩٦٢
				١,٤٠٤,٣٢٨,٩٦٩
إجمالي الدخل الشامل:				
--	--	--	٢٠٩,٩٢٢,٦٢٧	٢٠٩,٩٢٢,٦٢٧
--	--	--	--	(٤٦,٠٢٨,٠٧٦)
--	--	--	٢٠٩,٩٢٢,٦٢٧	١٦٣,٨٩٤,٥٥١
إجمالي الدخل الشامل للفترة				
توزيعات الأرباح (إيضاح ٨-٢)	--	--	(١٠٥,٠٠٠,٠٠٠)	(١٠٥,٠٠٠,٠٠٠)
الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)	٧٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٦٧,١٣١,٤١٦	(١٥٣,٦٨٤,٤٨٥)	٨٤٩,٧٧٦,٥٨٩
				١,٤٦٣,٢٢٣,٥٢٠

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

محمود يوسف
محمد صلاح جمجوم
رئيس مجلس الإدارة

طارق يوسف حسني
الرئيس التنفيذي

أنور محي الدين
المدير المالي

شركة مصنع مجموع للأدوية
(شركة مساهمة سعودية)

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

٢٠٢٣	٢٠٢٤	الإيضاح	
١٨٤,٨٣٢,٦٦٢	٢٢٢,٩٢٦,٨٦٣		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية:
			الربح قبل الزكاة وضريبة الدخل
			التعديلات لـ:
١١,٥٨٧,٧٠٩	١٦,٢٠٣,٩٠٤	٤	الاستهلاك
٩٧٨,٦٤٧	١,٠٢٠,٣٣١		الإطفاء
١٢٨,١٧٤	١٢٨,١٧٤		استهلاك موجودات حق الاستخدام
١,٦٢١,٦٥٧	١٧,٤٤٣,١٧٩	١١	التكاليف التمويلية (عدا التغير في القيمة العادلة)
			التغير في القيمة العادلة للاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
(٦٤,٦١٢)	١٠٧,٦٩٥	١١	الحصة في نتائج شركات مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية
٣٤٨,٣٠١	(٣,٧٧٤,٧٩٣)	٥	خسارة الانخفاض في قيمة الموجودات المالية
٤,١٨٣,٤٠٠	٧,٦٠٧,٣٩١	١٤,١ & ٧	مخصص مخزون متقدم / بطيء الحركة
٣,٣٩٨,٤٣١	٨,٢٥٦,٤٠٧	٦	مخصص منافع الموظفين
٩,٥٧٤,١٩٧	٨,٤٥٩,٩٤٤		الربح من استبعاد الممتلكات والمعدات
(٩,٦٩٨)	(٨٢,٠٣٧)		
٢١٦,٥٧٨,٨٦٨	٢٧٨,٢٩٧,٠٥٨		
			التغيرات في:
(٣٦,٩٧٧,٣٥١)	(٢,٨١٤,١٩١)		المخزون
(١٧٥,٤٣٥,٨٩٧)	(٣٠٢,٩٩٦,٠٣٢)		الذمم المدينة التجارية
١,٢٣٨,٩٤٧	(١٤,٠٠٨,٨٢٣)		المدفوعات مقدماً والموجودات المتداولة الأخرى
٧٠,١٥٠,٩١٦	١٠٦,٢٠٩,٥٥٣		ذمم دائنة تجارية ومطلوبات متداولة أخرى
٧٥,٥٥٥,٤٨٣	٦٤,٦٨٧,٥٦٥		النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
(٣,٧٩٨,٦٤١)	(١,٢٠٤,٢٧٨)		منافع موظفين مدفوعة
(١,١٦٦,١٠٧)	(١٩,٦٤٢,٩٩٩)		تكاليف تمويلية مدفوعة
(١٥,٥٢١,٦٤١)	(٢١,١٦٥,١٩٣)	٩	الزكاة وضريبة الدخل المدفوعة
٥٥,٠٦٩,٠٩٤	٢٢,٦٧٥,٠٩٥		صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
			التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية:
(١٩,٠٨٢,٣٢٠)	(٣٦,٣٢٢,٢٩٧)	٤	إضافات إلى ممتلكات وآلات ومعدات
--	(٦٤,٧٨٦)		إضافات إلى موجودات غير ملموسة
١٢,٥٩١	٣٥٤,٤٤١		متحصلات من استبعاد ممتلكات وآلات ومعدات
(١,٦٢٥,٣٢٩)	(٥,٥٩٧,٩٢٥)	٥	رأس المال الإضافي الذي تم ضحه إلى مشروع مشترك
(٢٠,٦٩٥,٠٥٨)	(٤١,٦٣٠,٥٦٧)		صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
			التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية:
--	(١٠٥,٠٠٠,٠٠٠)	٨,٢	توزيعات أرباح مدفوعة
(٢٦١,٤٢٦)	(٢٦٦,٦٨٤)		مدفوعات التزامات عقود إيجار
(٢٦١,٤٢٦)	(١٠٥,٢٦٦,٦٨٤)		صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
٣٤,١١٢,٦١٠	(١٢٤,٢٢٢,١٥٦)		صافي التغير في النقد وما في حكمه
(٥,٠٢٤,٧١٧)	(٣,٧٩٩,٤١٧)		صافي فرق تحويل عملات أجنبية
١٤١,١٨١,٨٣٣	٢٨٤,٢٧٦,٧٦٦		النقد وما في حكمه في بداية الفترة
١٧٠,٢٦٩,٧٢٦	١٥٦,٢٥٥,١٩٣		النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

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

محمود يوسف
محمد صلاح مجموع
رئيس مجلس الإدارة

طارق يوسف حسني
الرئيس التنفيذي

أنور محي الدين
المدير المالي

شركة مصنع جمجوم للأدوية
(شركة مساهمة سعودية)

الإيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤م
(بالريال السعودي، ما لم يذكر خلاف ذلك)

١. معلومات حول الشركة

شركة مصنع جمجوم للأدوية ("الشركة" أو "الشركة الأم") هي شركة مساهمة سعودية. كانت شركة مصنع جمجوم للأدوية ("الشركة") مسجلة كشركة 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 والمضادات الحيوية والمسكنات العامة والأدوية لعلاج السعال والحساسية والربو وأمراض القلب وضغط الدم والإسهال والقيء والقرحة والحموضة، علاج التهابات الجلدية المختلفة، أمراض السرطان، قطرات العين والمراهم، ومستحضرات التجميل.

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 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 ١١٣١٣٢٣٦٧٨.
- 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.

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

الاسم	بلد التأسيس	النشاط الرئيسي	الملكية الفعلية
			٢٠٢٤ ٢٠٢٣
الجمجوم فارما للصناعات الدوائية	مصر	تصنيع وتوزيع الأدوية	١٠٠٪ ١٠٠٪
شركة جمجوم 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 المختصرة.

الإيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م
(بالريال السعودي، ما لم يذكر خلاف ذلك)

١. معلومات حول الشركة (يتبع)

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 ٢٠٢٣ م ("آخر قوائم مالية سنوية").

لا تتضمن هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة جميع المعلومات المطلوبة لإعداد مجموعة كاملة من القوائم المالية المعدة وفقا للمعايير المحاسبية 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 ٢٠٢٤ م لا تعتبر بالضرورة مؤشرا على النتائج التي يمكن أن تكون عليها نتائج السنة المالية التي تنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م.

ب. أسس القياس

تم إعداد هذه القوائم المالية الموحدة المختصرة باستخدام أساس 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 الأرقام 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 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 الجوهرية

إن السياسات المحاسبية المطبقة على هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة هي نفسها المطبقة على القوائم المالية الموحدة السنوية للمجموعة كما في للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م. باستثناء اعتماد المعايير الجديدة المُفصح عنها في إيضاح ١٧ والسارية المفعول كما في ١ يناير ٢٠٢٤ م، لم تقم المجموعة بتطبيق أي معيار أو تفسير أو تعديل صدر ولم يدخل حيز التنفيذ.

شركة مصنع مجوم للأدوية
(شركة مساهمة سعودية)

الإيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م
(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 ٢٠٢٤ م:

الأراضي	المباني	الآلات والماكينات	الأثاث والتجهيزات	المعدات المكتبية	أجهزة الحاسب الآلي	السيارات	الأعمال الرأسمالية تحت التنفيذ	الإجمالي
التكلفة:								
الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢٤ م	٥٩,٧٢٥,٨٩٧	٢٢٤,٣١٠,٤٠٦	٥٢٧,٠٤٩,٧٣٣	٢٠,٥٠٠,٩٠٣	٤,٠٠٧,٨٠٨	١٠,٤١٣,٤٦٨	٢٥٢,٨٩٤,١٢٢	١,١٠١,٠٩٥,٠٧٣
(مراجعة)	--	--	٢,٣٥١,٤٢٧	١٢٩,٦٦١	٤٧٨,٦٠٦	٨٣٧,٠٤٩	٣٢,٥٢٥,٥٥٤	٣٦,٣٢٢,٢٩٧
الإضافات خلال الفترة المحول من أعمال رأسمالية تحت التنفيذ (١-٤)	--	٧٤,٦٩٥,٩٠٠	١٦٠,٨٧٩,٠٨٢	٢,٤٨٥,٧٤٩	٣٦,٥٠١	٢,٥٠٨,٨٩٦	(٢٤٠,٧٦٦,٤٨٦)	--
المحول إلى موجودات غير ملموسة	--	--	--	--	--	--	(٨٦,١٢٦)	(٨٦,١٢٦)
استيعادات خلال الفترة	--	--	--	--	(٢,٠٦٦)	(٢٤٠,٨٦٦)	(١٣٠,٥٥٦)	(١,١٥٥,٨٥٣)
فروق ترجمة العملات الأجنبية	(١,٠٤٨,٩٣٦)	(١٧,٥٨٨,٨٠٧)	(١٦,٦٤٠,٥١٧)	(٤١٥,٧٣٤)	(٤٣,٦٣٨)	(٣١٣,٩٦٢)	(٥,٦٤٣,٨٥١)	(٤١,٧٤٠,٩٣٣)
الرصيد كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م (غير مراجع)	٥٨,٦٧٦,٩٦١	٢٨١,٤١٧,٤٩٩	٦٧٣,٦٣٩,٧٢٥	٢٢,٧٠٠,٥٧٩	٤,٤٧٧,٢١١	١٣,٢٠٤,٥٨٥	٣٨,٧٩٢,٦٥٧	١,٠٩٤,٤٣٤,٤٥٨
الاستهلاك المتراكم:								
الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢٤ م (مراجعة)	--	٥٣,٩٦٨,٦٥٧	٣٢٣,٩٩١,٦٣١	١٤,٧٢٧,٦٨٠	٣,٠٩٢,٤٥٨	٧,٣٩٥,٤٥٧	١,٦٩٥,٢٥٢	٤٠٤,٨٧١,١٣٥
المحمل للفترة	--	٣,٧٥٣,٤٦٢	١٠,٨٩٣,٧٨٧	٧٤٤,٨٩٤	١٠٥,١٣٢	٦٢٣,٩٦٩	٨٢,٦٦٠	١٦,٢٠٣,٩٠٤
استيعادات خلال الفترة	--	--	--	--	(١,٩٦٥)	(٢٣٢,٩٦٥)	(٦٤٨,٥١٩)	(٨٨٣,٤٤٩)
فروق ترجمة العملات الأجنبية	--	(٣٦١,٣٧٠)	(٤٠١,١٩٤)	(٤٦,٣٨٣)	(١٤,٥٤١)	(٧٨,٦٠٤)	(١٠,٤٩٦)	(٩١٢,٥٨٨)
الرصيد كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م (غير مراجع)	--	٥٧,٣٦٠,٧٤٩	٣٣٤,٤٨٤,٢٢٤	١٥,٤٢٦,١٩١	٣,١٨١,٠٨٤	٧,٧٠٧,٨٥٧	١,١١٨,٨٩٧	٤١٩,٢٧٩,٠٠٢
القيمة الدفترية:								
في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)	٥٨,٦٧٦,٩٦١	٢٢٤,٠٥٦,٧٥٠	٣٣٩,١٥٥,٥٠١	٧,٢٧٤,٣٨٨	١,٢٩٦,١٢٧	٥,٤٩٦,٧٢٨	٣٨,٧٩٢,٦٥٧	٦٧٥,١٥٥,٤٥٦

شركة مصنع مجوم للأدوية
(شركة مساهمة سعودية)

الإيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤م
(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 ٢٠٢٣م:-

التكلفة:	الأراضي	المباني	الآلات والمكينات	والأثاث والتجهيزات	المعدات المكتبية	أجهزة الحاسب الآلي	السيارات	الأعمال الرأسمالية تحت التنفيذ	الإجمالي
الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢٣م	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
الإضافات خلال السنة	--	--	٩,٣٣٧,٥٥٢	١٥٦,٨٧٩	٢٥٦,٣٣١	٨٤٥,٠٨٥	١٨٩,٤٤٨	٣٤,٣٨٩,٩٢٩	٤٥,١٧٥,٢٢٤
المحول من أعمال رأسمالية تحت التنفيذ	--	٤٦,٥٨٥,٧٤٥	٣٨,٨٧٨,٩٤٦	٨٣,٠٤٢	--	٧,٥٦٧	--	(٨٥,٥٥٥,٣٠٠)	--
الاستيعادات خلال السنة	--	--	(٢٩٧,٢٩٩)	--	--	(٢٢٤,٢٤٤)	(٢٢٤,٦٠٠)	--	(٥٤٤,١٤٣)
فروق ترجمة العملات الأجنبية	(٧٣٢,٤٤٢)	(٢٥٧,٠٤٢)	(٢٧٣,٢٧٥)	(٧٤,٣٣٢)	(٣٠,٤٧٢)	(٦٣,٦٩٠)	(١٠,٣٣٧)	(٢٥,٨٨١,٦٩٩)	(٢٧,٣٢٣,٢٨٩)
الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	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
الاستهلاك المتراكم:									
الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢٣م	--	٤٧,٨٩٢,٨٣٣	٣٠٨,٧١٥,٧٢٩	١٣,٣٥٧,٦٢٣	٢,٨٨٦,٩٩٣	٦,٤٩٥,٦٣٦	١,٧٢٠,٥٠٧	--	٣٨١,٠٦٩,٣٢١
المحمل للسنة	--	٦,٠٧٩,٨١٢	١٥,٥٧٣,٢٧٧	١,٣٨٨,٢٢٦	٢١٠,٢٣٩	٩٤١,٨٦٦	٢٠٠,٩٠٧	--	٢٤,٣٩٤,٣٢٧
الاستيعادات خلال السنة	--	--	(٢٩٢,٨٣٩)	--	--	(١١,٥٦٧)	(٢٢٤,٥٩٧)	--	(٥٢٩,٠٠٣)
فروق ترجمة العملات الأجنبية	--	(٣,٩٨٨)	(٤,٥٣٦)	(١٨,١٦٩)	(٤,٧٧٤)	(٣٠,٤٧٨)	(١,٥٦٥)	--	(٦٣,٥١٠)
الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	--	٥٣,٩٦٨,٦٥٧	٣٢٣,٩٩١,٦٣١	١٤,٧٢٧,٦٨٠	٣,٠٩٢,٤٥٨	٧,٣٩٥,٤٥٧	١,٦٩٥,٢٥٢	--	٤٠٤,٨٧١,١٣٥
القيمة الدفترية:									
في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	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

٤-١ تمثل الأعمال الرأسمالية تحت التنفيذ التكلفة المتكبدة في إنشاء منشأة تصنيع ("المنشأة الرئيسية بمصر") في مصر ومنشأة المنطقة المعقمة ("منشأة جدة للتعقيم") في المملكة العربية السعودية. ويشمل ذلك أيضاً التوسع في المملكة العربية السعودية ممثلاً في شكل آلات جديدة. خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤م، تم رسملة مبلغ ٤٩,٧ مليون ريال سعودي يتعلق بالمنشأة الرئيسية في مصر ومبلغ ١٩٠,٣ مليون ريال سعودي يتعلق بمنشأة جدة للتعقيم ومبلغ ١ مليون ريال سعودي يتعلق بالآلات الجديدة، على التوالي. كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤م، فإن الرصيد الختامي للأعمال الرأسمالية تحت التنفيذ البالغ ٣٢,٦ مليون ريال سعودي يتعلق بشكل أساسي بالتوسع في المملكة العربية السعودية في شكل آلات جديدة بينما يتعلق بمبلغ ٦,١ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م: ٣٨,٨٣ مليون ريال سعودي) بالمصنع في مصر.

شركة مصنع مجوم للأدوية
(شركة مساهمة سعودية)

الإيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م
(بالريال السعودي، ما لم يذكر خلاف ذلك)

٥. الشركة المستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م، تمتلك المجموعة حصة بنسبة ٤٩٪ في شركة مجوم الجزائر للدواء ("الدواء")، وهي منشأة تعمل في الجزائر، بمبلغ قدره ٤٢,٩ ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م: ٣٦,١ مليون ريال سعودي).

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

٣٠ يونيو ٢٠٢٤	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	
(غير مراجعة)	(مراجعة)	
٣٦,١١٤,٢٠٨	٢٥٠,٩٠١	الرصيد الافتتاحي
٥,٥٩٧,٩٢٥	٣١,٧١٩,٠٧٩	الإضافات
٣,٧٧٤,٧٩٣	٤,٤٠٦,٢٢٨	الحصة في نتائج شركة مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية
(٢,٥٨٩,٢٦٣)	(٢٦٢,٠٠٠)	ترجمة العملات الأجنبية
٤٢,٨٩٧,٦٦٣	٣٦,١١٤,٢٠٨	رصيد الإقفال

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

٣٠ يونيو ٢٠٢٤	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	
(غير مراجعة)	(مراجعة)	
١٦٠,٦٢١,٤٠٢	١١٨,٤٥٥,٦٥٤	إجمالي الموجودات
٧٣,٠٧٥,١٥٢	٤٤,٧٥٣,١٨٩	إجمالي المطلوبات
٨٧,٥٤٦,٢٥٠	٧٣,٧٠٢,٤٦٥	إجمالي حقوق الملكية
٧,٧٠٣,٦٦٠	٨,٩٩٢,٣٠٢	نتائج الفترة / السنة

٦. المخزون

يشتمل المخزون على ما يلي:

٣٠ يونيو ٢٠٢٤	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	
(غير مراجعة)	(مراجعة)	
١٠٣,٤٩٤,٤٢٦	٩٢,٨١٨,١٦٣	مواد خام
٤٤,٣٤٧,٠٠٦	٤٣,٨٨٤,٦٧١	مواد تعبئة
١٠,٧٦٥,١٢٦	١٠,٩٢٩,٢٢٩	أعمال تحت التنفيذ
٧١,٨٢٥,٥٢٣	٨٥,٠٧٩,٦٦٩	بضائع تامة الصنع
٤,١٠٨,٢٥٠	٥,٥٩٦,٥٦٥	بضائع بالطريق
١٣,٦٥٥,٢٢٩	١٢,٧٣٢,٥٩٣	المخازن وقطع الغيار (١-٦)
٢٤٨,١٩٥,٥٦٠	٢٥١,٠٤٠,٨٩٠	مخصص للمخزون (الإيضاح ٢-٦)
(١٩,٧١٤,٢٥٣)	(١٧,١١٧,٣٦٧)	
٢٢٨,٤٨١,٣٠٧	٢٣٣,٩٢٣,٥٢٣	

١-٦ تصنف المخازن وقطع الغيار التي لا يتوقع استخدامها لأكثر من سنة كمخزون.

شركة مصنع جمجوم للأدوية
(شركة مساهمة سعودية)

الإيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م
(بالريال السعودي، ما لم يذكر خلاف ذلك)

٦. المخزون (يتبع)

٢-٦ فيما يلي حركة مخصص المخزون بطيء الحركة والمتقادم:

٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ (مراجعة)	
١٧,١١٧,٣٦٧	١٥,٩١١,٨٤٧	الرصيد الافتتاحي
٨,٢٥٦,٤٠٧	١٢,٣٦٧,٤٣٠	مخصص خلال الفترة
(٥,٧٥٧,٠٧٦)	(١١,٠٨٥,٣٠٦)	المشطوب خلال الفترة
٩٧,٥٥٥	(٧٦,٦٠٤)	ترجمة العملات الأجنبية
١٩,٧١٤,٢٥٣	١٧,١١٧,٣٦٧	رصيد الإقفال

٧. الذمم المدينة التجارية

٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ (مراجعة)	
٦٢٨,٩٤٧,٧٤٦	٣٣٢,١٢٥,٩٦٤	ذمم مدينة تجارية، بالصفافي (الإيضاح ١-٧)

١-٧ تشمل الذمم المدينة التجارية على ما يلي:

٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ (مراجعة)	
٣٠٣,١٧٠,٠٧٣	١٩٠,٥٦٥,٧٢٧	ذمم مدينة تجارية - أخرى
٣٤٢,٨٩٠,٣٠٦	١٥٢,٦٩٢,٩٤٠	ذمم مدينة تجارية - أطراف ذات علاقة (إيضاح ١٤)
٦٤٦,٠٦٠,٣٧٩	٣٤٣,٢٥٨,٦٦٧	يخصم: مخصص للخسائر الائتمانية المتوقعة (الإيضاح ٢-٧)
(١٧,١١٢,٦٣٣)	(١١,١٣٢,٧٠٣)	
٦٢٨,٩٤٧,٧٤٦	٣٣٢,١٢٥,٩٦٤	

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

٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ (مراجعة)	
١١,١٣٢,٧٠٣	٩,٠٣٧,٧٣٥	الرصيد الافتتاحي
٦,١٥٣,١٩٨	٢,٠٩٥,٢٨٥	مخصص خلال الفترة
(١٧٣,٢٦٨)	(٣١٧)	فروق ترجمة العملات الأجنبية
١٧,١١٢,٦٣٣	١١,١٣٢,٧٠٣	رصيد الإقفال

٣-٧ كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م، يمثل أكبر ثلاثة عملاء حوالي ٧٢٪ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م: ٧٣٪) من إجمالي الذمم المدينة التجارية القائمة. ألا أن المجموعة قامت بتقييم تركيز المخاطر فيما يتعلق بالذمم المدينة وخلصت إلى أنها منخفضة.

شركة مصنع مجموع للأدوية
(شركة مساهمة سعودية)

الإيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م
(بالريال السعودي، ما لم يذكر خلاف ذلك)

٧. الذمم المدينة التجارية (يتبع)

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

متجاوز للاستحقاق ولكن غير منخفض القيمة				غير متجاوز للاستحقاق ولا منخفض القيمة		الإجمالي	٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م
٣٦١ يوم وأكثر	١٨٠ - ٣٦٠ يوم	٩٠ - ١٨٠ يوم	٩٠ - ٠ يوم	منخفض القيمة	متجاوز		
٣٥,٥٣٩,٦٠٢	١١,٩٨٢,٤٣٧	٣٢,٥٧٦,٠٠٣	١٣٦,٦٥١,٣٢٤	٤٢٩,٣١١,٠١٣	٦٤٦,٠٦٠,٣٧٩		مجمول القيمة الدفترية
١٢,٠١٠,٢٢١	٨٤٢,٣٤٦	١,٠٢٩,٨٠٥	١,٣١٧,٦٢١	١,٩١٢,٦٤٠	١٧,١١٢,٦٣٣		مخصص الخسارة
%٣٣,٧٩	%٧,٠٣	%٣,١٦	%٠,٩٦	%٠,٤٥	%٢,٦٥		معدل المتوسط المرجح للخسارة
متجاوز للاستحقاق ولكن غير منخفض القيمة				غير متجاوز للاستحقاق ولا منخفض القيمة		الإجمالي	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
٣٦١ يوم وأكثر	١٨٠ - ٣٦٠ يوم	٩٠ - ١٨٠ يوم	٩٠ - ٠ يوم	منخفض القيمة	متجاوز		
٣١,٦٩٦,٥٨٩	١٢,٦٦٣,٧٧٤	٦,٧٢٠,٨١٤	٩٩,٢٤٢,٠٤٢	١٩٢,٩٣٥,٤٤٨	٣٤٣,٢٥٨,٦٦٧		مجمول القيمة الدفترية
٨,٥١٩,٩٠١	٨٦٤,٠٥٤	١٣٦,٣٣٦	٨٧١,٣٤١	٧٤١,٠٧١	١١,١٣٢,٧٠٣		مخصص الخسارة
%٢٦,٨٨	%٦,٨٢	%٢,٠٣	%٠,٨٨	%٠,٣٨	%٣,٢٤		معدل المتوسط المرجح للخسارة

٨. رأس المال

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م، كان رأس المال كما يلي:

عدد الأسهم ما لم يذكر خلاف ذلك		الأسهم العادية	
٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م		٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	
٧٠,٠٠٠,٠٠٠		٧٠,٠٠٠,٠٠٠	
٧٠,٠٠٠,٠٠٠		٧٠,٠٠٠,٠٠٠	
١٠ ريال سعودي		١٠ ريال سعودي	
٧٠٠,٠٠٠,٠٠٠		٧٠٠,٠٠٠,٠٠٠	
١٠ ريال سعودي		١٠ ريال سعودي	

الأسهم المصدرة في بداية الفترة / السنة

الأسهم المصدرة في نهاية الفترة / السنة، المدفوعة بالكامل
قيمة كل سهم

قيمة الأسهم المصرح بها

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

٨,٢ في ٤ يونيو ٢٠٢٤ م (الموافق ٢٧ ذو القعدة ١٤٤٥ هـ)، وافق المساهمون في اجتماع الجمعية العمومية السنوي، على توصية مجلس الإدارة بتوزيع أرباح على مساهمي الشركة عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م بمبلغ ١٠٥ مليون ريال سعودي، أي بواقع ١,٥ ريال سعودي للسهم الواحد، وهو ما يمثل ١٥٪ من القيمة الاسمية للسهم.

٩. الزكاة وضريبة الدخل المستحقة

خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م، سجلت المجموعة زكاة وضريبة دخل بقيمة ١٢,٨ مليون ريال (٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م: ١٤,٢ مليون ريال سعودي) كانت حركة الزكاة وضريبة الدخل المستحقة كما يلي:

٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م		٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م	
الزكاة	ضريبة الدخل	الزكاة	ضريبة الدخل
٢٣,٠١٦,٨٠٦	٢,٤٩٢,٤٨٠	٢٥,٥٠٩,٢٨٦	١٢,٨٥٩,٣٠٦
١١,٢٠٠,٣٣٩	١,٦٥٨,٩٦٧	١٤٤,٩٣٠	--
--	--	(٢١,١٦٥,١٩٣)	--
--	(١,٢١٨,٤٦٦)	(١,٢١٨,٤٦٦)	--
١٣,١٩٦,٨٨٢	٢,٩٣٢,٩٨١	١٦,١٢٩,٨٦٣	--

الرصيد في ١ يناير
المحمل للفترة

- الحالية

- السابقة

المدفوع خلال السنة

ترجمة العملات الأجنبية

الرصيد في ٣٠ يونيو

شركة مصنع جمجوم للأدوية
(شركة مساهمة سعودية)

الإيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م
(بالريال السعودي، ما لم يذكر خلاف ذلك)

٩. الزكاة وضريبة الدخل المستحقة (يتبع)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م			
الزكاة	ضريبة الدخل	الإجمالي	
الرصيد في ١ يناير	١٧,٤٥٧,٠٥٢	١٧,٧٢١,٨٥٩	
المحمل للسنة	٢١,٠٨١,٣٩٥	٢٣,٣٩٩,٠٢٧	
المدفوع خلال السنة	(١٥,٥٢١,٦٤١)	(١٥,٥٢١,٦٤١)	
ترجمة العملات الأجنبية	--	(٨٩,٩٥٩)	
الرصيد في ٣١ ديسمبر	٢٣,٠١٦,٨٠٦	٢٥,٥٠٩,٢٨٦	

أ. موقف الربوط

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

ب. ضريبة الدخل

يتم احتساب ضريبة الدخل وفقاً للأنظمة الضريبية المعمول بها في الشركة التابعة الأجنبية. تم الاتفاق مع مصلحة الضرائب المصرية على تقييمات ضريبة الدخل حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م. ولم تتلق الشركة أي تقييمات للسنوات المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م حتى ٢٠٢٣ م.

١٠. الإيرادات

تنتج إيرادات المجموعة من العقود المبرمة مع العملاء من بيع المنتجات لهم. في الجدول التالي، يتم عرض الإيرادات من العقود مع العملاء بالصافي من الخصومات وتأثير العائدات ذات الصلة ومقسمة حسب القطاعات المقرر عنها. يتضمن الجدول أيضاً الإيرادات مصنفة حسب السوق الجغرافي الرئيسي. وقامت المجموعة بإثبات جميع الإيرادات عند نقطة من الزمن.

فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠٢٣	٢٠٢٤	٢٠٢٣	٢٠٢٤	
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	
٥١٤,٦٤٠,٧١٨	٦٣٣,٧٦١,٨٥٤	٢٥٦,١٣٩,١٢٥	٢٩٩,٤٣٣,٠٤٧	الإيرادات حسب القطاعات المقرر عنها
٨٤,٦٠٦,١٨٢	٩٧,٤٣٥,٤٩٠	٤٢,٢٥٨,٢٦١	٤٦,٣٠٢,٦٥٧	المنتجات الصيدلانية
٥٩٩,٢٤٦,٩٠٠	٧٣١,١٩٧,٣٤٤	٢٩٨,٣٩٧,٣٨٦	٣٤٥,٧٣٥,٧٠٤	منتجات صحية استهلاكية
				الإجمالي
فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠٢٣	٢٠٢٤	٢٠٢٣	٢٠٢٤	
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	
٤١٠,٦٨٩,٠٠٣	٤٧٩,٠٣٩,٧٣٩	٢٠٧,٧١٧,٥٣٦	٢٢٥,٥١٥,٩٦٦	الأسواق الجغرافية الرئيسية
٧٥,٢٠٨,٧٠٧	٩٠,٧٤١,٥٠٣	٣٧,٩٦١,٧٧٢	٤٤,٩٤٢,٥٠٢	المملكة العربية السعودية
٤٥,٣٧١,٧٣٨	٦٥,٣٣٤,٣٨٦	٢٣,٩٢٣,١٧٧	٣١,١٣٩,٥٧٦	الخليج
٢٣,٦٦٣,٩٤٧	٤٢,٣٠٣,٠٦١	١١,٩١١,٨٢٠	١٦,٨٨٩,١٢٧	العراق
٤٤,٣١٣,٥٠٥	٥٣,٧٧٨,٦٥٥	١٦,٨٨٣,٠٨١	٢٧,٢٤٨,٥٣٣	مصر
٥٩٩,٢٤٦,٩٠٠	٧٣١,١٩٧,٣٤٤	٢٩٨,٣٩٧,٣٨٦	٣٤٥,٧٣٥,٧٠٤	شمال إفريقيا وأسواق التصدير الأخرى
				الإجمالي

شركة مصنع مجموع للأدوية
(شركة مساهمة سعودية)

الإيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م
(بالريال السعودي، ما لم يذكر خلاف ذلك)

١١. صافي التكلفة التمويلية

تتكون صافي التكلفة التمويلية للفترة مما يلي:

التكاليف التمويلية		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو	
		٢٠٢٣	٢٠٢٤	٢٠٢٣	٢٠٢٤
		(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)
(أرباح) / خسائر عملات أجنبية -					
بالصافي		(١,٧٣٥,٢١١)	(٧٢٩,٧٦٨)	١٧,٠٨٤,٤١٩	١,٣٠٧,٦١٨
المصرفوات البنكية		١٥٩,٩٩٣	٩٦,٥١٤	٣٠٦,٥٣٤	٢٥٦,٥٥٥
مصرفوات تمويلية على عقود الإيجار		٢٤,٨٤٤	٢٧,٤٨٨	٥٢,٢٢٦	٥٧,٤٨٤
استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح		٦٨,٣٧٨	--	١٠٧,٦٩٥	--
أو الخسارة - صافي التغير في القيم العادلة		(١,٤٨١,٩٩٦)	(٦٠٥,٧٦٦)	١٧,٥٥٠,٨٧٤	١,٦٢١,٦٥٧
إجمالي التكاليف التمويلية					

الإيرادات التمويلية		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو	
		٢٠٢٣	٢٠٢٤	٢٠٢٣	٢٠٢٤
		(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)
استثمار بالقيمة العادلة من خلال الربح أو		--	٥٢,١٨٢	--	٦٤,٦١٢
الخسارة - صافي التغيرات في القيم العادلة		١,٧٤٦,٧٧٨	--	٤,٤٦٨,٧٩٥	--
أرباح من حسابات تحت الطلب		١,٧٤٦,٧٧٨	٥٢,١٨٢	٤,٤٦٨,٧٩٥	٦٤,٦١٢
إجمالي الإيرادات التمويلية					

١٢. الالتزامات والارتباطات المحتملة

لدى المجموعة الارتباطات والالتزامات المحتملة التالية:

	٣٠ يونيو ٢٠٢٤	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣
	(غير مراجعة)	(مراجعة)
خطابات الائتمان	--	١٤,١٢٦,٤٢٩
خطابات ضمان	١٠,١٨٣,٤٢٩	١٢,٥٨٦,٠١٤
ضمان تجاري (١-١٢)	٣٦,٢٠٠,٠٠٠	١٨,٥٩٨,٩٣٩
الالتزامات التعاقدية (٢-١٢)	٦,٨٢٤,١١٨	٧,٥٣٣,٠٠٨

١-١٢ يتضمن ذلك ضمان شركات بمبلغ ١٨,٥ 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 ١٧,٧ مليون ريال سعودي لدعم متطلبات رأس المال العامل للشركة المستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية.

لاحقاً للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م، تم تقديم ضمان شركات بمبلغ ٢١,٧٥ مليون ريال سعودي إلى بنك محلي في الجزائر لدعم تمويل خطوط الإنتاج الإضافية في المنشأة القائمة للشركة المستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية.

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

شركة مصنع جمجوم للأدوية
(شركة مساهمة سعودية)

الإيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م
(بالريال السعودي، ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٢. الالتزامات والارتباطات المحتملة (يتبع)

٢-١٢ تمثل الالتزامات التعاقدية التزامات المجموعة المتعلقة بالعقود الإنشائية والكهروميكانيكية المتعلقة بالأعمال تحت التنفيذ والتي لم تكتمل بعد (الإيضاح ٤)

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 الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠٢٣	٢٠٢٤	
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	
١٧٠,٦٦٨,٥٦٤	٢٠٩,٩٢٢,٦٢٧	صافي ربح الفترة
٧٠,٠٠٠,٠٠٠	٧٠,٠٠٠,٠٠٠	عدد الأسهم العادية
٧٠,٠٠٠,٠٠٠	٧٠,٠٠٠,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية المصدرة
٢,٤٤	٣,٠٠	ربحية السهم الأساسية والمخفضة

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

١٤. 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 بالمبيعات الموزعة من خلال الشركات الشقيقة (الأطراف ذات العلاقة بالمجموعة أو مساهمي الشركة) ووفقاً للاتفاقية المشتركة المبرمة معها. وتتم هذه المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة على أساس تجاري.

شركة مصنع جمجوم للأدوية
(شركة مساهمة سعودية)

الإيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م
(بالريال السعودي، ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٤. معاملات وأرصدة الأطراف ذات العلاقة (يتبع)

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

العلاقة	اسم الطرف ذي العلاقة
ملكية مشتركة لعائلة جمجوم	مؤسسة الجمجوم للطباعة
ملكية مشتركة لعائلة جمجوم	جمجوم للوكالات العامة
ملكية مشتركة لعائلة جمجوم	شركة مخزن أدوية جمجوم
ملكية مشتركة لعائلة جمجوم	مصنع شركة تيجان الفاتح المحدودة
ملكية مشتركة غير مباشرة لعائلة جمجوم	وكالة سماء الحلم للسفر والسياحة
مشروع مشترك	جمجوم الجيريا للدواء
مشروع مشترك	جمجوم هوب فارما

فيما يلي أرصدة الأطراف ذات العلاقة الناشئة من المعاملات:

الاسم	طبيعة المعاملات	مبلغ المعاملات	رصيد الإقفال
٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
<u>المستحق من أطراف ذات علاقة ضمن نهم مدينة تجارية:</u>			
شركة مخزن أدوية جمجوم	بيع منتجات ^١	٤٥٤,٤٥٦,٦٠٨	٦٠٩,٢٩٥,٥٣٢
عمولة توزيع		١,٣٨٤,٦١٢	٣,١٤٦,٣٣٣
			٣٤٢,٨٩٠,٣٠٦ ^٢
			١٥٢,٦٩٢,٩٤٠ ^٢
<u>المستحق من أطراف ذات علاقة - ضمن مدفوعات مقبلة وموجودات متداولة أخرى:</u>			
جمجوم هوب فارما	قرض مستحق ^٢	--	١٧,٤٥٢,٠٢٨
وكالة سماء الحلم للسفر والسياحة	دفعة مقدمة لمورد	--	٥٠٩,٦٠٢
جمجوم الجيريا للدواء	مبيعات مواد خام	٥,٧٨٤,١٧٨	٦,٢٦٠,٠٠٤
		٨٢١,١٤٧	٢٣,٧١٢,٠٣٢
			١٨,٤٣٧,٤٥٦
يخصم: مخصص لخسارة الانخفاض في القيمة على المستحق من طرف ذي علاقة			
			(١٣,٠٨٩,٤٤٨)
			٦,٨٠٢,٢٠١

١. يمثل ذلك مبلغ المبيعات الإجمالي.
٢. يمثل الرصيد قرضا بدون فائدة مقدم من الشركة إلى شركة جمجوم هاب فارما.
٣. يمثل ذلك مبلغ الذمم المدينة الإجمالي. تم تكوين مخصص للخسائر الائتمانية المتوقعة مقابل هذا الرصيد وفقا لمتطلبات إطار التقرير المالي المنطبق. راجع الإيضاح ٧ للمعلومات حول التعرض للمخاطر الائتمانية.

شركة مصنع جمجوم للأدوية
(شركة مساهمة سعودية)

الإيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م
(بالريال السعودي، ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٤. معاملات وأرصدة الأطراف ذات العلاقة (يتبع)

الاسم	طبيعة المعاملات	مبلغ المعاملات ٣٠ يونيو ٢٠٢٤	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	رصيد الإقفال ٣٠ يونيو ٢٠٢٤	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣
المستحق لأطراف ذات علاقة تحت ذمم دائنة تجارية ومطلوبات متداولة أخرى:					
جمجوم للوكالات العامة	مشتريات وخدمات مقدمة	٣٥٧,٠٢٠	٤٤٤,٥١٥	٢٤٠,٧٣٢	١٥٨,٠١٠
مؤسسة الجمجوم للطباعة	مشتريات وخدمات مقدمة	٤,٨٣٧,٠٣٣	٧,٤٢٤,٠٢٣	٣,٣١٠,٨١٤	١,١٨٢,٢٠٢
وكالة سماء الحلم للسفر والسياحة	خدمات مقدمة	٧,٧٦٣,٣٣٨	١١,٢٤٤,٤٣٦	١,١٧٩,٥٧٩	١٣٦,٩٥٣
مصنع شركة تيجان الفاتح	مشتريات - مواد تغليف	٩,٧٦٤,٦٥٨	٢٠,٥٢٩,٠٢٤	٣,٨٠٢,٢٩٩	٣,٣٩٧,٨٣٤
				<u>٨,٥٣٣,٤٢٤</u>	<u>٤,٨٧٤,٩٩٩</u>

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

٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ (مراجعة)	الرصيد الافتتاحي المكون خلال الفترة/السنة رصيد الإقفال
١١,٦٣٥,٢٥٥	٩,١٣٥,٢٥٥	
١,٤٥٤,١٩٣	٢,٥٠٠,٠٠٠	
<u>١٣,٠٨٩,٤٤٨</u>	<u>١١,٦٣٥,٢٥٥</u>	

٢-١٤ مكافآت وتعويضات موظفي الإدارة العليا

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

٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (غير مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (غير مراجعة)	منافع الموظفين قصيرة الأجل منافع الموظفين طويلة الأجل
٨,٧١٩,٤٠٧	٦,٤١١,٩٥٣	
<u>٣٢٠,٩٣٤</u>	<u>١٥٨,٤٧٩</u>	

٣-١٤ مكافآت مجلس الإدارة واللجان الأخرى

تتكون مكافآت وتعويضات مجلس الإدارة واللجان الأخرى مما يلي:

٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (غير مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (غير مراجعة)	مكافآت أعضاء مجلس الإدارة واللجان الأخرى
٢,٣٣٣,٤٣٢	٢,٦١٢,٢٢٨	
<u>٢,٣٣٣,٤٣٢</u>	<u>٢,٦١٢,٢٢٨</u>	

الإيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م
(بالريال السعودي، ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٥. القطاعات التشغيلية

لدى المجموعة قطاعين مقرر عنهما، كما هو موضح أدناه، وهي تمثل وحدات الأعمال الاستراتيجية للمجموعة. وتقدم وحدات الأعمال الاستراتيجية منتجات مختلفة، وتدار بشكل منفصل لأنها تتطلب استراتيجيات تسويقية مختلفة. يراقب الرئيس التنفيذي للمجموعة نتائج عمليات المجموعة بغرض اتخاذ القرارات بشأن تخصيص الموارد وتقييم الأداء. ويمثل الرئيس التنفيذي وحده، صانع القرار التشغيلي الرئيسي للمجموعة.

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

- المنتجات الدوائية - تمثل الأدوية أو العقاقير وهي ضرورية للوقاية من الأمراض وعلاجها وحماية الصحة العامة.
- منتجات صحة المستهلك - تمثل المنتجات المستخدمة لدعم الرفاهية الشخصية أو الحفاظ على الصحة أو تلبية احتياجات محددة تتعلق بالصحة. هذه المنتجات متاحة بشكل مباشر دون الحاجة إلى وصفة طبية.

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

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

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

التفاصيل	المنتجات الصيدلانية		المنتجات الصحية الاستهلاكية		الإجمالي	
	٢٠٢٣	٢٠٢٤	٢٠٢٣	٢٠٢٤	٢٠٢٣	٢٠٢٤
	(غير مراجعة)		(غير مراجعة)		(غير مراجعة)	
الإيرادات	٦٣٣,٧٦١,٨٥٤	٥١٤,٦٤٠,٧١٨	٩٧,٤٣٥,٤٩٠	٨٤,٦٠٦,١٨٢	٧٣١,١٩٧,٣٤٤	٥٩٩,٢٤٦,٩٠٠
تكلفة الإيرادات	(٢٢٨,٨٤٠,٦٩١)	(١٧٣,٤١٧,٧٨٢)	(٣٤,٧٧٠,٣٢٢)	(٢٨,١٢٧,٠١٠)	(٢٦٣,٦١١,٠١٣)	(٢٠١,٥٤٤,٧٩٢)
مجموع الأرباح القطاعية	٤٠٤,٩٢١,١٦٣	٣٤١,٢٢٢,٩٣٦	٦٢,٦٦٥,١٦٨	٥٦,٤٧٩,١٧٢	٤٦٧,٥٨٦,٣٣١	٣٩٧,٧٠٢,١٠٨

شركة مصنع مجموع للأدوية
(شركة مساهمة سعودية)

الإيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م
(بالريال السعودي، ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٥. قطاعات التشغيل (يتبع)

الإيرادات / (المصروفات) غير الموزعة

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠٢٣	٢٠٢٤	
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	
٣٩٧,٧٠٢,١٠٨	٤٦٧,٥٨٦,٣٣١	مجمول الربح للقطاعات المقرر عنها قبل الزكاة والضريبة
(١٥٤,٨٨٨,٤١٤)	(١٨٢,٤٠٤,٩٦٠)	مصروفات البيع والتوزيع
(٣٤,٧٨٠,٨٩٤)	(٣١,١٧٧,٢٧٥)	المصروفات العمومية والإدارية
(١٧,٣٨٢,٦٩٩)	(١٥,٥٥٣,٩١٣)	مصروفات البحث والتطوير
(٤,١٨٣,٤٠٠)	(٧,٦٠٧,٣٩١)	خسارة الانخفاض في قيمة الموجودات المالية
(١,٦٢١,٦٥٧)	(١٧,٥٥٠,٨٧٤)	التكاليف التمويلية
٦٤,٦١٢	٤,٤٦٨,٧٩٥	الإيرادات التمويلية
(٣٤٨,٣٠١)	٣,٧٧٤,٧٩٣	الحصة في نتائج شركة مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية، بعد خصم الضريبة
(١,٠١٥,٣٠٤)	(٤,٦٥١,٥٨٩)	مصروفات أخرى
١,٢٨٦,٦١١	٦,٠٤٢,٩٤٦	الإيرادات الأخرى
١٨٤,٨٣٢,٦٦٢	٢٢٢,٩٢٦,٨٦٣	الربح قبل الزكاة والضريبة

فيما يلي تفاصيل موجودات ومطلوبات القطاع:

غير الموزع		الموزع		التفاصيل
الاجمالي		المنتجات		
ريال سعودي		المنتجات	الصحية	
أخرى		المنتجات الصيدلانية	المنتجات الاستهلاكية	
ريال سعودي		ريال سعودي	ريال سعودي	
١,٨١٤,٦٥٨,٣٧٨		١,٨١٤,٦٥٨,٣٧٨		٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)
٣٥١,٤٣٤,٨٥٨		٣٥١,٤٣٤,٨٥٨		الموجودات القطاعية
				المطلوبات القطاعية
١,٦٥٤,١٦٥,٥٨٧		١,٦٥٤,١٦٥,٥٨٧		٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (مراجعة)
٢٤٩,٨٣٦,٦١٨		٢٤٩,٨٣٦,٦١٨		الموجودات القطاعية
				المطلوبات القطاعية

يُدار قطاع الأدوية وصحة المستهلك على أساس عالمي، لكن المبيعات تتم بشكل أساسي في المملكة العربية السعودية ومصر والعراق ودول الخليج ودول شمال إفريقيا. راجع الإيضاح ١٠ للإفصاح الجغرافي.

١٦. إدارة المخاطر المالية

تتعرض المجموعة بشكل عام للمخاطر المالية ومخاطر الائتمان ومخاطر السيولة ومخاطر السوق وإدارة رأس المال. وبشكل عام، فإن أهداف وسياسات وعمليات المجموعة لإدارة المخاطر هي نفسها التي تم الإفصاح عنها في قوائمها المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م.

الإيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤م
(بالريال السعودي، ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٦. إدارة المخاطر المالية (يتبع)

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 لالتزام 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، تستخدم المجموعة أساليب تقييم بحيث يتم تحقيق أقصى استخدام للمدخلات القابلة للملاحظة ذات الصلة وتقليل استخدام المدخلات غير القابلة للملاحظة. ويضم أسلوب التقييم المختار جميع العوامل التي قد يأخذها المشتركون في السوق في الاعتبار عند تحديد الأسعار.

وعند قياس القيمة العادلة للأصل أو الالتزام، 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 ٢٠٢٤م و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م، تم تصنيف الموجودات المالية للمجموعة تحت المستوى ١ والمستوى ٢ من التسلسل الهرمي للقيمة العادلة، بما في ذلك الاستثمارات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة في الشركات العامة المدرجة بقيمة ٦٤٠,٧٣٢ ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م: ٧٤٨,٤٢٧ ريال سعودي) وتبلغ الاستثمارات في المحفظة الاستثمارية ٤,٤١١,٥٢١ ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م: ٤,٤١١,٥٢١ ريال سعودي) على التوالي.

الإيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م
(بالريال السعودي، ما لم يذكر خلاف ذلك)

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 الأولية الموحدة المختصرة للمجموعة. تعتزم المجموعة تطبيق هذه المعايير والتفسيرات والتعديلات، إذا ما انطبقت عليها، في تاريخ دخولها حيز التنفيذ. لا تتوقع الشركة تأثيراً جوهرياً على القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة 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 ٢٠٢٥ م
المعيار الدولي للتقرير المالي ٩ والمعيار الدولي للتقرير المالي ٧	التعديلات على تصنيف وقياس الأدوات المالية	١ يناير ٢٠٢٦ م
المعيار الدولي للتقرير المالي ١٨	العرض والإفصاح في القوائم المالية	١ يناير ٢٠٢٧ م
المعيار الدولي للتقرير المالي ١٩	الشركات التابعة بدون المسؤولية العامة: الإفصاحات	١ يناير ٢٠٢٧ م
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

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 ٢٠٢٤ م، لكنها لم يكن لها تأثير كبير على القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة للمجموعة:

تاريخ السريان	المعايير الجديدة أو التعديلات
١ يناير ٢٠٢٤ م	تصنيف المطلوبات كمتداولة وغير متداولة (التعديلات على معيار المحاسبة الدولي ١)
١ يناير ٢٠٢٤ م	المطلوبات غير المتداولة مع التعهدات (التعديلات على معيار المحاسبة الدولي ١)
١ يناير ٢٠٢٤ م	التزامات عقود الإيجار في معاملات البيع وإعادة الاستئجار (التعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي ١٦)
١ يناير ٢٠٢٤ م	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 ٢٠٢٤ م 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	ساري اعتباراً من الفترات التي تبدأ من أو بعد التاريخ التالي
المعيار الدولي للتقرير المالي (الاستدامة ١)	المتطلبات العامة للإفصاح عن المعلومات المالية المتعلقة بالاستدامة	١ يناير ٢٠٢٤ م
المعيار الدولي للتقرير المالي (الاستدامة ٢)	الإفصاحات المتعلقة بالمناخ	١ يناير ٢٠٢٤ م

الإيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م
(بالريال السعودي، ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٨. الأحداث اللاحقة

بالإضافة إلى الأمور الموضحة في إيضاح ١٢-١، وافق مجلس إدارة الشركة، بعد فترة إعداد التقرير، بتاريخ ٥ أغسطس ٢٠٢٤ م (الموافق ١ صفر ١٤٤٦ هـ)، على توزيع أرباح نقدية عن فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م على مساهمي الشركة بمبلغ ١١٢ ريال سعودي بواقع ١,٦ ريال سعودي للسهم، وهو ما يمثل ١٦% من القيمة الاسمية للسهم.

١٩. الانخفاض في قيمة العملة المصرية

أعلن البنك المركزي المصري، في ٦ مارس ٢٠٢٤ م، 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 ٢٠٢٤ م، فقد تجري مراجعة لحساب التضخم الجامع للجنيه المصري وفقًا 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 الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م، سجل الجنيه المصري انخفاضاً في قيمته بمتوسط ٥٤,٦% مقابل الريال السعودي (٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م: ٢٠%). نتيجة لذلك، تم تسجيل تعديل ترجمة العملات فيما يتعلق بترجمة عملات من عمليات أجنبية في مصر.

٢٠. تاريخ اعتماد القوائم المالية للإصدار

تم اعتماد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة للإصدار من قبل مجلس إدارة الشركة في ١ صفر ١٤٤٦ هـ، الموافق ٥ أغسطس ٢٠٢٤ م.