

شركة مصنع جمجوم للأدوية (شركة مساهمة سعودية)

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

لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر
المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م

شركة مصنع جمجوم للأدوية
(شركة مساهمة سعودية)

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

الفهرس	رقم الصفحة
تقرير فحص المراجع المستقل	١
قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة	٢
قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموحدة الموجزة	٣
قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة الموجزة	٤
قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة الموجزة	٥
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة	٦ - ٢١

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

مقدمة

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة المرفقة لشركة مصنع جمجوم للأدوية (شركة مساهمة سعودية) ("الشركة") والشركات التابعة لها (يشار إليهم مجتمعين بـ "المجموعة") كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥م، وقائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموحدة الموجزة لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥م، وقائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة الموجزة وقائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة الموجزة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات التفسيرية. إن الإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية. إن مسؤوليتنا هي إبداء استنتاج حول نتيجة الفحص لهذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة بناءً على الفحص الذي قمنا به.

نطاق الفحص

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

نتيجة الفحص

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

أمر آخر

تمت مراجعة القوائم المالية الموحدة للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م من قبل مراجع آخر والذي أبدى رأياً غير معدل حول تلك القوائم المالية الموحدة بتاريخ ٤ مارس ٢٠٢٥م (الموافق ٤ رمضان ١٤٤٦هـ). وعلاوة على ذلك، تم فحص القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة للمجموعة لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤م، من قبل مراجع آخر والذي أبدى نتيجة فحص غير معدلة حول تلك القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة في ٣١ أكتوبر ٢٠٢٤م (الموافق ٢٨ ربيع الثاني ١٤٤٦هـ).

عن ارنست ويونغ للخدمات المهنية



أحمد إبراهيم رضا

محاسب قانوني

رقم الترخيص (٣٥٦)

جدة: ٥ جمادى الأولى ١٤٤٧هـ

٢٧ أكتوبر ٢٠٢٥م

شركة مصنع مجموع للأدوية
(شركة مساهمة سعودية)

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	إيضاح	
			الموجودات
٦٧٢,١٠٧,٤٩٧	٦٨٣,٣٨٣,٤٦٩	٤	ممتلكات وآلات ومعدات
١,٨١٨,٩٩٠	١٦,٨٣١,١٧٥		موجودات حق الاستخدام
١١,٥٣٤,٤٩٥	١٦,٤٢٣,٩٩٢		موجودات غير ملموسة
٥٧,٤٩٢,١٦٥	٦٤,١٥٨,٧١٧	٥	شركات مستثمر فيها محاسب عنها وفقاً لطريقة حقوق الملكية
٧٤٢,٩٥٣,١٤٧	٧٨٠,٧٩٧,٣٥٣		الموجودات غير المتداولة
٢٧٠,٨٨٠,٣٠١	٢٦٩,٠٠٢,٣١٦	٦	مخزون
٤٤٣,٥٢٠,٣٧٩	٧٧٤,٩٠٤,٢٨٨	٧	ذمم مدينة تجارية
٥١,٩٧٠,١٨٢	٥١,٩٢١,١١٩		مبالغ مدفوعة مقدماً وموجودات متداولة أخرى
٦٣٦,٧٣٧	٥٦٦,٧٥٠		استثمارات
٢٦١,٦٧٣,٨٤٢	١٦٩,١٣٥,٦٨٧		النقد وما في حكمه
١,٠٢٨,٦٨١,٤٤١	١,٢٦٥,٥٣٠,١٦٠		الموجودات المتداولة
١,٧٧١,٦٣٤,٥٨٨	٢,٠٤٦,٣٢٧,٥١٣		مجموع الموجودات
			حقوق الملكية
٧٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٧٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٨	رأس المال
٦٧,١٣١,٤١٦	٦٧,١٣١,٤١٦		احتياطي نظامي
(١٦٠,٢٠٥,٣٧٩)	(١٥١,٧٤٦,٨٩٨)		احتياطي ترجمة العملة الأجنبية
٨٨٣,٦٨١,٧٢١	١,٠٣٧,٢١٢,٨٠٤		أرباح مبقاة
١,٤٩٠,٦٠٧,٧٥٨	١,٦٥٢,٥٩٧,٣٢٢		مجموع حقوق الملكية
			المطلوبات
١,٨٣٢,٩٤١	٣,٣٠٣,١٣٩		التزامات عقود الإيجار
٧٧,٤٢٩,٦٠٦	٨٧,٧١١,٠٨٤		منافع موظفين
٧٩,٢٦٢,٥٤٧	٩١,٠١٤,٢٢٣		المطلوبات غير المتداولة
٢٦١,٨٤١	٧٧٤,٨٢٠		التزامات عقود إيجار - جزء متداول
١٧٢,٧٠٥,٢٩٣	٢٧٥,٦٤٩,٦٠١		ذمم دائنة تجارية ومطلوبات متداولة أخرى
٢٨,٧٩٧,١٤٩	٢٦,٢٩١,٥٤٧	٩	الزكاة وضريبة الدخل مستحقة الدفع
٢٠١,٧٦٤,٢٨٣	٣٠٢,٧١٥,٩٦٨		المطلوبات المتداولة
٢٨١,٠٢٦,٨٣٠	٣٩٣,٧٣٠,١٩١		مجموع المطلوبات
١,٧٧١,٦٣٤,٥٨٨	٢,٠٤٦,٣٢٧,٥١٣		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

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 الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

إيضاح	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر	
	٢٠٢٥ م	٢٠٢٤ م	٢٠٢٥ م	٢٠٢٤ م
١٠ إيرادات	٣٤٢,٣٠٧,١٦٤	٣٢٧,٥٧٦,٣٧٩	١,١٩٦,٠٥٥,٤٥٢	١,٠٥٨,٧٧٣,٧٢٣
١١ تكلفة الإيرادات	(١٣٣,٧٦٩,١٥٢)	(١٣٣,١٧٠,٧٥٠)	(٤٤٣,٨٧٥,٢٦٠)	(٣٩٦,٧٨١,٧٦٣)
إجمالي الربح	٢٠٨,٥٣٨,٠١٢	١٩٤,٤٠٥,٦٢٩	٧٥٢,١٨٠,١٩٢	٦٦١,٩٩١,٩٦٠
إيرادات تشغيلية أخرى	٢,٧٣٦,٦٣٤	١٢٣,٦٣٩	٨,٥٧١,٠٧٧	٦,١٦٦,٥٨٥
مصاريف بيع وتسويق	(٧٤,١٧٢,٨٤٠)	(٦٨,٠٤٠,٠٧٨)	(٢٦٢,٥٢٢,٧٦٩)	(٢٥٠,٤٤٥,٠٣٨)
مصاريف عمومية وإدارية	(١٦,٦٩٢,٠٧٤)	(١٨,٠٦٢,٢٣٧)	(٥٩,٥٠٢,٣٢٢)	(٤٩,٢٣٩,٥١٢)
مصاريف بحث وتطوير	(٩,٤٦٨,٢٤٥)	(٩,١٦٨,٠٤١)	(٢٧,٨٣١,١٧٨)	(٢٤,٧٢١,٩٥٤)
خسارة الانخفاض في قيمة الموجودات المالية	(١٢١,٤٦٣)	(٣,٤٦١,٤٩٤)	(٣,٨٨٧,٩٦٢)	(١١,٠٦٨,٨٨٥)
مصاريف تشغيلية أخرى	(٨٩٥,٣٤٠)	(٩٥٥,٨٩٧)	(٣,٥٥٣,١٩٥)	(٥,٦٠٧,٤٨٦)
الربح التشغيلي	١٠٩,٩٢٤,٦٨٤	٩٤,٨٤١,٥٢١	٤٠٣,٤٥٣,٨٤٣	٣٢٧,٠٧٥,٦٧٠
تكاليف تمويل	(٣٥٣,٥٩٣)	(١,٨٥٢,٥٦٧)	(٨١٤,٣٥٨)	(١٩,٤٠٣,٤٤١)
دخل تمويل	٩٩١,١٤٧	١,٢٠٤,١٩٨	٤,٢٤٥,٢٧٧	٥,٦٧٢,٩٩٣
حصة في نتائج شركات مستثمر بها محاسب عليها بطريقة حقوق الملكية، صافي الضريبة	٢,٧٨١,٨٥٠	٧,٠٧٠,٠٥٥	٩,٣٠١,٠٧٩	١٠,٨٤٤,٨٤٨
الربح قبل الزكاة وضريبة الدخل	١١٣,٣٤٤,٠٨٨	١٠١,٢٦٣,٢٠٧	٤١٦,١٨٥,٨٤١	٣٢٤,١٩٠,٠٧٠
زكاة وضريبة دخل	(٦,٦٧١,٨٩٥)	(٦,٢٦٩,٨٦٢)	(٢٠,٤٥٤,٧٥٨)	(١٩,٢٧٤,٠٩٨)
صافي الربح للفترة	١٠٦,٦٧٢,١٩٣	٩٤,٩٩٣,٣٤٥	٣٩٥,٧٣١,٠٨٣	٣٠٤,٩١٥,٩٧٢
الخسارة الشاملة الأخرى:				
البنود التي يتم أو يمكن إعادة تصنيفها لاحقاً إلى الربح أو الخسارة:				
عمليات أجنبية - فروق ترجمة العملة الأجنبية	٤,١٣٣,٧٠٦	(١,٥٨٨,١٥٤)	٨,٤٥٨,٤٨١	(٤٧,٦١٦,٢٣٠)
الخسارة الشاملة الأخرى للفترة	٤,١٣٣,٧٠٦	(١,٥٨٨,١٥٤)	٨,٤٥٨,٤٨١	(٤٧,٦١٦,٢٣٠)
مجموع الدخل الشامل للفترة	١١٠,٨٠٥,٨٩٩	٩٣,٤٠٥,١٩١	٤٠٤,١٨٩,٥٦٤	٢٥٧,٢٩٩,٧٤٢
ربحية السهم (بالريال السعودي):	١,٥٢	١,٣٦	٥,٦٥	٤,٣٦
الربح الأساسي والمخفض للسهم	١٣			

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

رأس المال	احتياطي نظامي	احتياطي تحويل العملات الأجنبية	أرباح مبقاة	مجموع حقوق الملكية
٧٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٦٧,١٣١,٤١٦	(١٠٧,٦٥٦,٤٠٩)	٧٤٤,٨٥٣,٩٦٢	١,٤٠٤,٣٢٨,٩٦٩
الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٤ م (مراجع)				
-	-	-	٣٠٤,٩١٥,٩٧٢	٣٠٤,٩١٥,٩٧٢
-	-	(٤٧,٦١٦,٢٣٠)	-	(٤٧,٦١٦,٢٣٠)
-	-	(٤٧,٦١٦,٢٣٠)	٣٠٤,٩١٥,٩٧٢	٢٥٧,٢٩٩,٧٤٢
مجموع الدخل الشامل:				
صافي الربح للفترة				
خسارة شاملة أخرى				
مجموع الدخل الشامل للفترة				
-	-	-	(٢١٧,٠٠٠,٠٠٠)	(٢١٧,٠٠٠,٠٠٠)
توزيعات أرباح (إيضاح ٨-٢)				
٧٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٦٧,١٣١,٤١٦	(١٥٥,٢٧٢,٦٣٩)	٨٣٢,٧٦٩,٩٣٤	١,٤٤٤,٦٢٨,٧١١
الرصيد كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م (غير مراجع)				
٧٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٦٧,١٣١,٤١٦	(١٦٠,٢٠٥,٣٧٩)	٨٨٣,٦٨١,٧٢١	١,٤٩٠,٦٠٧,٧٥٨
الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٥ م (مراجع)				
-	-	-	٣٩٥,٧٣١,٠٨٣	٣٩٥,٧٣١,٠٨٣
-	-	٨,٤٥٨,٤٨١	-	٨,٤٥٨,٤٨١
-	-	٨,٤٥٨,٤٨١	٣٩٥,٧٣١,٠٨٣	٤٠٤,١٨٩,٥٦٤
مجموع الدخل الشامل:				
صافي الربح للفترة				
خسارة شاملة أخرى				
مجموع الدخل الشامل للفترة				
-	-	-	(٢٤٢,٢٠٠,٠٠٠)	(٢٤٢,٢٠٠,٠٠٠)
توزيعات أرباح (إيضاح ٨-٢ و ٨-٣)				
٧٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٦٧,١٣١,٤١٦	(١٥١,٧٤٦,٨٩٨)	١,٠٣٧,٢١٢,٨٠٤	١,٦٥٢,٥٩٧,٣٢٢
الرصيد كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م (غير مراجع)				

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

٢٠٢٤م	٢٠٢٥م	إيضاح
التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية:		
٣٢٤,١٩٠,٠٧٠	٤١٦,١٨٥,٨٤١	الربح قبل الزكاة وضريبة الدخل التعديلات /:
٢٥,٤٨٠,٧٣٥	٢٩,٨٠٥,٤٤٣	٤ استهلاك
١,٥٣١,٩٦٨	١,٥٩٨,٣٨٨	إطفاء
١٩٢,٢٦١	٨٦١,٧٧٩	استهلاك موجودات حق الاستخدام
١٧,٠٧٩,١٦٠	٧٤٤,٣٧١	تكلفة تمويل (خلاف التغير في القيمة العادلة)
٢,٣٢٤,٢٨١	٦٩,٩٨٧	التغيرات في القيمة العادلة لاستثمارات مقيدة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
(١٠,٨٤٤,٨٤٨)	(٩,٣٠١,٠٧٩)	٥ حصة في نتائج من شركات مستثمر بها محاسب عليها بطريقة حقوق الملكية، بعد خصم الضريبة
١١,٠٦٨,٨٨٥	٣,٨٨٧,٩٦٢	٦ خسائر انخفاض قيمة الموجودات المالية
١٢,٦١٩,١٣١	١٠,٠٢٦,٩٤٧	مخصص مخزون متقادم / بطى الحركة
١١,٢٠٠,٣٦٨	١٥,٨٥١,٨٨٩	مخصص منافع الموظفين
(٥٥,٦٤٣)	١٨,٩٧٣	خسارة / (مكسب) استبعاد ممتلكات ومعدات
٣٩٤,٧٨٦,٣٦٨	٤٦٩,٧٥٠,٥٠١	
التعديلات على رأس المال العامل:		
(٢٣,١٢٦,٢٣٥)	(٨,١٤٨,٩٦٢)	مخزون
(٣٦٩,١٧٨,٢٤١)	(٣٣٥,٢٧١,٨٧١)	ذمم مدينة تجارية
(٩,٦٥٤,٦٠٥)	٥,٥٦٢,١٩١	مبالغ مدفوعة مقدماً وموجودات متداولة أخرى
١٦٠,٣٩٨,٩٥٠	١٠٢,٩٤٤,٣٠٨	ذمم دائنة تجارية ومطلوبات متداولة أخرى
١٥٣,٢٢٦,٢٣٧	٢٣٤,٨٣٦,١٦٧	النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
(٢,٩٠٠,٤٦٠)	(٥,٥٧٠,٤١١)	منافع موظفين مدفوعة
(١٩,٢٣٦,٤٤٧)	(٧٤٤,٣٧١)	تكاليف تمويل مدفوعة
(٢١,١٦٥,١٩٣)	(٢٣,٢٢٦,٢٨٤)	٩ زكاة وضريبة دخل مدفوعة
١٠٩,٩٢٤,١٣٧	٢٠٥,٢٩٥,١٠١	صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية:		
(٤٦,٦٩٤,٦٦١)	(٣٦,٨٧٣,٨١٨)	٤ إضافات إلى ممتلكات وآلات ومعدات
-	(١٣,٤٠٧,٥٠٠)	تكلفة مباشرة منكبة لاقتناء عقد إيجار
(٦٤,٧٨٦)	(٦,٤٨٢,٢٨٢)	إضافات لموجودات غير ملموسة
٣٤٦,١٠٦	٦,١٦٢	متحصلات من بيع ممتلكات وآلات ومعدات
(٥,٥٩٧,٩٢٥)	-	٥ رأسمال إضافي تم ضخه في مشروع مشترك
(٥٢,٠١١,٢٦٦)	(٥٦,٧٥٧,٤٣٨)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية:		
(٢١٧,٠٠٠,٠٠٠)	(٢٤٢,٢٠٠,٠٠٠)	٢-٨ و ٣ توزيعات أرباح مدفوعة
(٢٧٠,٤٦٠)	(٤٨٣,٢٨٧)	دفع التزامات عقود إيجار
(٢١٧,٢٧٠,٤٦٠)	(٢٤٢,٦٨٣,٢٨٧)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
(١٥٩,٣٥٧,٥٨٩)	(٩٤,١٤٥,٦٢٤)	صافي التغير في النقد وما في حكمه
(٥,٩٣٤,٥٩٠)	١,٦٠٧,٤٦٩	صافي فروقات تحويل عملات أجنبية
٢٨٤,٢٧٦,٧٦٦	٢٦١,٦٧٣,٨٤٢	النقد وما في حكمه في بداية الفترة
١١٨,٩٨٤,٥٨٧	١٦٩,١٣٥,٦٨٧	النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

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)

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

١ - المنشأة المصرح عنها

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 والرقم الموحد ٧٠٠١٤٩١٤٩٢ الصادر من جدة بتاريخ ١٨ صفر ١٤٢٦ هـ (الموافق ٢٨ مارس ٢٠٠٥ م). خلال سنة ٢٠١٣ م، قرر مساهمو الشركة تغيير الحالة القانونية للشركة من شركة ذات مسؤولية محدودة إلى شركة مساهمة سعودية مقفلة. أعلنت وزارة التجارة والاستثمار عن تحولها إلى شركة مساهمة مقفلة بموجب قرار وزاري بتاريخ ١٩ شعبان ١٤٣٥ هـ (الموافق ١٧ يونيو ٢٠١٤ م).

تتمثل أهداف الشركة والشركات التابعة لها (يشار إليهم معاً بـ "المجموعة") في إنتاج الأدوية البشرية والمغذيات والمحاليل للحفاظ وحماية على العدسات اللاصقة على النحو التالي: المضادات الحيوية والمسكنات العامة والأدوية لعلاج السعال والحساسية والربو وأمراض القلب وضغط الدم والإسهال والقيء والحموضة، علاج الالتهابات الجلدية المختلفة، أمراض السرطان، قطرات العين والمراهم، ومستحضرات التجميل.

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

التفاصيل	تاريخ التسجيل	رقم السجل التجاري
- سجلت الشركة فرعها في الرياض بالمملكة العربية السعودية	٢٣ ربيع الأول ١٤٣١ هـ (الموافق ٩ مارس ٢٠١٠ م)	السجل التجاري رقم ١٠١٠٢٨٣٦٨٦
- سجلت الشركة فرعها في جدة بالمملكة العربية السعودية	٢٥ ربيع الثاني ١٤٤٠ هـ (الموافق ٣ نوفمبر ٢٠١٨ م)	السجل التجاري رقم ٤٠٣٠٣١٨٥٩٠
- سجلت الشركة فرعها في القصيم بالمملكة العربية السعودية	٢٨ صفر ١٤٤٤ هـ (الموافق ٢٤ سبتمبر ٢٠٢٢ م)	السجل التجاري رقم ١١٣١٣٢٣٦٧٨
- سجلت الشركة فرعها في جيزان بالمملكة العربية السعودية	١٣ ربيع الثاني ١٤٤٤ هـ (الموافق ٧ نوفمبر ٢٠٢٢ م)	السجل التجاري رقم ٥٩٠٠١٣٧٥٧٦
- سجلت الشركة فرعها في الهفوف بالمملكة العربية السعودية	١٤ ربيع الثاني ١٤٤٤ هـ (الموافق ٨ نوفمبر ٢٠٢٢ م)	السجل التجاري رقم ٢٢٥١٥٠٢٥٢٤
- سجلت الشركة فرعاً في جدة بالمملكة العربية السعودية لمنشأة التصنيع المعقم	١٣ شوال ١٤٤٢ هـ (الموافق ٢٥ مايو ٢٠٢١ م)	السجل التجاري رقم ٤٠٣٠٤١٦٥٦٢
- سجلت الشركة فرعاً لها في دبي بدولة الإمارات العربية المتحدة	١ ذو الحجة ١٤٣٨ هـ (الموافق ٢٣ أغسطس ٢٠١٧ م)	الرخصة التجارية رقم ٩٤٢٨٤ الصادرة عن سلطة دبي للتطوير في دولة الإمارات العربية المتحدة
- سجلت الشركة مكتب دعم علمي في مصر	١٨ رمضان ١٤٣٠ هـ (الموافق ٨ سبتمبر ٢٠١٠ م)	بناءً على الترخيص رقم ٤٨١ الصادر عن وزارة الصحة في مصر

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

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

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

شركة مصنع مجموع للأدوية (شركة مساهمة سعودية)

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

١ - المنشأة المصرح عنها (تتمة)

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

النشاط الرئيسي

الاسم

تصنيع وتوزيع الأدوية
تجارة وتوزيع الأدوية

مجموع فارما المحدودة
المجموع فارما للتوكيلات التجارية

العنوان المسجل للشركة هو كما يلي:

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

٢ - أساس الأعداد

(أ) بيان الالتزام

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

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

(ب) أساس القياس

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

(ج) عملة التشغيل والعرض

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

شركة مصنع جمجوم للأدوية (شركة مساهمة سعودية)

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

٢ - أساس الإعداد (تتمة)

(د) استخدام التقديرات والأحكام

عند إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة، اعتمدت الإدارة أحكامًا وتقديرات تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية والمبالغ المُفصح عنها للموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصاريف. وقد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات.

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

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

٣ - معلومات عن السياسات المحاسبية الجوهرية

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

شركة مصنع مجموع للأدوية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (تتمة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م
(جميع 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 ٢٠٢٥ م:

التكلفة:	أرض	مباني	آلات ومكان	أثاث وتجهيزات	معدات مكتبية	أجهزة الحاسب الآلي	سيارات	أعمال رأسمالية قيد التنفيذ	المجموع
الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢٥ م (مراجع)	٥٨,٥٦٤,٦٧٨	٢٧١,٤٦١,٩٩٠	٦٧٦,٨٥٩,٢٩٢	٢٣,٠٤١,٣٨٢	٤,٧٢٤,٤٩٨	١٢,٩٢٩,٤٨٥	١,٥٩٤,١٧٦	٥٩,٥٣٠,٦٧٢	١,١٠٨,٧٠٦,١٧٣
إضافات خلال الفترة	-	٢٠٨,٢٦٥	١٣,٣٦٩,٤٩٤	١,٣٥٧,٧٢٤	٢٤٥,٦٢٦	١,٦٢٩,٣٠٨	-	٢٠,٠٦٣,٤٠١	٣٦,٨٧٣,٨١٨
محول من الأعمال الرأسمالية قيد التنفيذ (إيضاح ٤-١)	-	٣,٢٨٨,٥٨١	٣٨,٤٨٨,٢٨٦	١٣٩,١٤٤	-	-	-	(٤١,٩١٦,٠١١)	-
استيعادات خلال الفترة	-	-	(٢٧٦,٩٤٠)	-	-	(٣٧,٨٠٠)	(٣٦٠,٣٢٠)	-	(٦٧٥,٠٦٠)
فروقات ترجمة عملات أجنبية	١٠٣,٧٥٢	١,٧٣٩,٧١٣	٢,٤١٤,٠٠٦	٨٨,٨٢٥	٤,٣٤٢	٥٨,٦٦٧	٨,٤١٢	١٤٥,٦٩٤	٤,٥٦٣,٤١١
الرصيد كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م (غير مراجع)	٥٨,٦٦٨,٤٣٠	٢٧٦,٦٩٨,٥٤٩	٧٣٠,٨٥٤,١٣٨	٢٤,٦٢٧,٠٧٥	٤,٩٧٤,٤٦٦	١٤,٥٧٩,٦٦٠	١,٢٤٢,٢٦٨	٣٧,٨٢٣,٧٥٦	١,١٤٩,٤٦٨,٣٤٢
الاستهلاك المتراكم:									
الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢٥ م (مراجع)	-	٦١,٤٤٨,١٦٣	٣٤٧,١٥٥,١٠٧	١٦,١٩٩,١٥٩	٣,٣١٧,٥٦٥	٧,٣٧٥,٤٨٩	١,١٠٣,١٩٣	-	٤٣٦,٥٩٨,٦٧٦
محمل للفترة	-	٦,٢٧٠,٦٣٧	٢٠,٥١٧,٥٤٣	١,٢٠٥,٢٣٣	٢٣٣,٣٢٦	١,٤٤٣,٩٢٨	١٣٤,٧٧٦	-	٢٩,٨٠٥,٤٤٣
استيعادات خلال الفترة	-	-	(٢٥٧,٠٦٠)	-	-	(٣٢,٥٥٠)	(٣٦٠,٣١٥)	-	(٦٤٩,٩٢٥)
فروقات ترجمة عملات أجنبية	-	٩٧,٨٥٨	١٩٤,٠٢٢	١٣,١٢٧	٢,٢٥٤	١٩,٧٥٥	٣,٦٦٣	-	٣٣٠,٦٧٩
الرصيد كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م (غير مراجع)	-	٦٧,٨١٦,٦٥٨	٣٦٧,٦٠٩,٦١٢	١٧,٤١٧,٥١٩	٣,٥٥٣,١٤٥	٨,٨٠٦,٦٢٢	٨٨١,٣١٧	-	٤٦٦,٠٨٤,٨٧٣
القيمة الدفترية:									
في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	٥٨,٦٦٨,٤٣٠	٢٠٨,٨٨١,٨٩١	٣٦٣,٢٤٤,٥٢٦	٧,٢٠٩,٥٥٦	١,٤٢١,٣٢١	٥,٧٧٣,٠٣٨	٣٦٠,٩٥١	٣٧,٨٢٣,٧٥٦	٦٨٣,٣٨٣,٤٦٩

شركة مصنع مجموع للأدوية
(شركة مساهمة سعودية)

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

٤ - الممتلكات والآلات والمعدات (تتمة)

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

التكلفة:	أرض	مباني	آلات ومكانن	أثاث وتجهيزات	معدات مكتبية	أجهزة الحاسب الآلي	سيارات	أعمال رأسمالية قيد التنفيذ	المجموع
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	٢,١٩٢,٧٣٦	٢٥٢,٨٩٤,١٢٢	١,١٠١,٠٩٥,٠٧٣
إضافات خلال السنة	-	٤٢٦,٦٩٩	١٢,٠٢٧,٣٧٦	٥٤٢,٩٩٥	٥٣١,٦١١	١,٦٣٦,٦٨٤	١٧٩,١٠٠	٤١,٤٨٤,٦٤٤	٥٦,٨٢٩,١٠٩
محول من الأعمال الرأسمالية قيد التنفيذ	-	٦٥,٧٧٤,٦٢٢	١٥٤,٤٠٢,٠٠١	٢,٣٧٣,٣٣٤	٢٣٥,٦٣٥	٢,٦١٩,٨٦٦	١٤٥,٢٩٥	(٢٢٥,٥٥٠,٧٥٣)	-
محول إلى موجودات غير ملموسة	-	-	-	-	-	-	-	(٤٥٢,٩٠٦)	(٤٥٢,٩٠٦)
استيعادات خلال السنة	-	-	(٥٤,٣٥٥)	-	(٢,٠٦٥)	(١,٤٥٥,٤٩٥)	(٨٨٣,٣٦٥)	(١١٨,٢٩٣)	(٢,٥١٣,٥٧٣)
فروقات ترجمة عملات أجنبية	(١,١٦١,٢١٩)	(١٩,٠٤٩,٧٣٧)	(١٦,٥٦٥,٤٦٣)	(٣٧٥,٨٥٠)	(٤٨,٤٩١)	(٢٨٥,٠٣٨)	(٣٩,٥٩٠)	(٨,٧٢٦,١٤٢)	(٤٦,٢٥١,٥٣٠)
الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٥٨,٥٦٤,٦٧٨	٢٧١,٤٦١,٩٩٠	٦٧٦,٨٥٩,٢٩٢	٢٣,٠٤١,٣٨٢	٤,٧٢٤,٤٩٨	١٢,٩٢٩,٤٨٥	١,٥٩٤,١٧٦	٥٩,٥٣٠,٦٧٢	١,١٠٨,٧٠٦,١٧٣
الاستهلاك المتراكم:									
الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢٤ م	-	٥٣,٩٦٨,٦٥٧	٣٢٣,٩٩١,٦٣١	١٤,٧٢٧,٦٨٠	٣,٠٩٢,٤٥٨	٧,٣٩٥,٤٥٧	١,٦٩٥,٢٥٢	-	٤٠٤,٨٧١,١٣٥
محمل للسنة	-	٧,٩٢٣,١٩٦	٢٣,٧٧٧,٥٣٧	١,٥٣٠,١٤٤	٢٤٣,٧٨٦	١,٤٩٥,٠٦١	١٥٠,٩٥٩	-	٣٥,١٢٠,٦٨٣
استيعادات خلال السنة	-	-	(٤٢,٦١٧)	-	(١,٩٦٥)	(١,٤١٨,٣٣٦)	(٧٢٩,٥١٩)	-	(٢,١٩٢,٤٣٧)
فروقات ترجمة عملات أجنبية	-	(٤٤٣,٦٩٠)	(٥٧١,٤٤٤)	(٥٨,٦٦٥)	(١٦,٧١٤)	(٩٦,٦٩٣)	(١٣,٤٩٩)	-	(١,٢٠٠,٧٠٥)
الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	-	٦١,٤٤٨,١٦٣	٣٤٧,١٥٥,١٠٧	١٦,١٩٩,١٥٩	٣,٣١٧,٥٦٥	٧,٣٧٥,٤٨٩	١,١٠٣,١٩٣	-	٤٣٦,٥٩٨,٦٧٦
القيمة الدفترية:									
في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٥٨,٥٦٤,٦٧٨	٢١٠,٠١٣,٨٢٧	٣٢٩,٧٠٤,١٨٥	٦,٨٤٢,٢٢٣	١,٤٠٦,٩٣٣	٥,٥٥٣,٩٩٦	٤٩٠,٩٨٣	٥٩,٥٣٠,٦٧٢	٦٧٢,١٠٧,٤٩٧

١-٤ يتعلق رصيد الأعمال الرأسمالية قيد التنفيذ بقيمة ٣٧,٨ مليون ريال سعودي بالتوسع في المملكة العربية السعودية في شكل آلات جديدة وأعمال مدنية في مرافق المجموعة في المملكة العربية السعودية.

شركة مصنع جمجوم للأدوية
(شركة مساهمة سعودية)

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

٥ - شركات مستثمر فيها محاسب عنها وفقاً لطريقة حقوق الملكية

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م، تمتلك المجموعة حصة بنسبة ٤٩٪ في شركة جمجوم الجزائر للدواء ("الدواء")، وهي منشأة تعمل في الجزائر، بمبلغ قدره ٦٤,٢ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م: ٥٧,٥ مليون ريال سعودي). تعمل الشركة المستثمر فيها بشكل رئيسي في تصنيع وتوزيع الأدوية. للدواء ليست شركة مدرجة.

فيما يلي الحركة في شركات مستثمر فيها محاسب عنها وفقاً لطريقة حقوق الملكية:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م (غير مُراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مُراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م (غير مُراجعة)	
٣٦,١١٤,٢٠٨	٣٦,١١٤,٢٠٨	٥٧,٤٩٢,١٦٥	الرصيد الافتتاحي
٥,٥٩٧,٩٢٥	٥,٥٩٧,٩٢٥	-	إضافات
١٠,٨٤٤,٨٤٨			حصة في نتائج شركات مستثمر بها محاسب
	١٨,٥٧٣,١٧٥	٩,٣٠١,٠٧٩	عليها بطريقة حقوق الملكية
-	-	(٥,٥١٣,١٢٨)	توزيعات أرباح
(١,٧٢٠,٤٥٥)	(٢,٧٩٣,١٤٣)	٢,٨٧٨,٦٠١	فروقات ترجمة عملات أجنبية
٥٠,٨٣٦,٥٢٦	٥٧,٤٩٢,١٦٥	٦٤,١٥٨,٧١٧	الرصيد الختامي

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

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م (غير مُراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مُراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م (غير مُراجعة)	
٢١٠,٧٩٦,٢٨٤	٢٠٥,١٥٠,١٩٨	١٨٨,٤٩٤,٦٧٣	مجموع الموجودات
١٠٧,٠٤٨,٢٧٠	٨٧,٨١٩,٢٤٩	٥٧,٥٥٨,٥١٣	مجموع المطلوبات
١٠٣,٧٤٨,٠١٤	١١٧,٣٣٠,٩٤٩	١٣٠,٩٣٦,١٦٠	مجموع حقوق الملكية
٢٢,١٣٢,٣٤٥	٣٧,٩٠٤,٤٣٩	١٨,٩٨١,٧٩٤	النتائج للفترة / للسنة

١-٥ قدمت الشركة ضمانات مؤسسية للبنوك المحلية في الجزائر لدعم شركة جمجوم الجزائر للدواء في الحصول على تسهيلات مصرفية لغرض النفقات الرأسمالية ومتطلبات رأس المال العامل، راجع إيضاح ١٢.

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

شركة مصنع جمجوم للأدوية
(شركة مساهمة سعودية)

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

٦ - المخزون

يتضمن المخزون ما يلي:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	
١٠٢,٣٥٨,٤٤٨	٩٣,٦٨٩,١٩٣	٩٧,٦١٤,١١٦	مواد خام
٥٠,٢٠٣,٠٨٣	٥١,٤٤٣,٩٥٤	٥٦,٠٤٣,٨٨١	مواد تغليف
١٠,٢٠٩,٣٧٥	٦,٦٢٢,٧٠٨	٧,٤٧٠,١٣٤	أعمال قيد التنفيذ
٨١,٥٧٩,٦١٨	١٢١,٨٣١,٧٣١	١٠٩,٦٤٢,٠٥٤	بضائع تامة الصنع
٧,٣٧٨,٦٢٩	٥,٤٦٤,٥٧٠	٥,٤٣٦,٠٣٢	بضائع في الطريق
١٤,١٧٠,٥٢٢	١٤,٨٨٨,٣٥٢	١٧,٨٨٢,٣٤٧	المخازن وقطع الغيار
٢٦٥,٨٩٩,٦٧٥	٢٩٣,٩٤٠,٥٠٨	٢٩٤,٠٨٨,٥٦٤	
(٢١,٤٦٩,٠٤٨)	(٢٣,٠٦٠,٢٠٧)	(٢٥,٠٨٦,٢٤٨)	مخصص للمخزون (إيضاح ٦-١)
٢٤٤,٤٣٠,٦٢٧	٢٧٠,٨٨٠,٣٠١	٢٦٩,٠٠٢,٣١٦	

٦-١ فيما يلي الحركة في مخصص المخزون:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	
١٧,١١٧,٣٦٧	١٧,١١٧,٣٦٧	٢٣,٠٦٠,٢٠٧	الرصيد الافتتاحي
١٢,٦١٩,١٣١	١٨,٤٣٥,٥١٣	١٠,٠٢٦,٩٤٧	مخصص خلال الفترة / السنة
(٨,٢٩٤,٧٥٣)	(١٢,٥١٧,٦٢٥)	(٨,٠٢٢,١٦٥)	مشطوب خلال الفترة
٢٧,٣٠٣	٢٤,٩٥٢	٢١,٢٥٩	فروقات ترجمة عملات أجنبية
٢١,٤٦٩,٠٤٨	٢٣,٠٦٠,٢٠٧	٢٥,٠٨٦,٢٤٨	الرصيد الختامي

٦-٢ تم الاعتراف بقيمة المخزون المعترف به كمصرف خلال الفترة بمبلغ ٢٧٣,٧ مليون ريال سعودي (٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م: ٢٤٧,٥ مليون ريال سعودي).

٧ - الذمم المدينة التجارية

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	
٦٩٣,١٢٢,٦٥٥	٤٤٣,٥٢٠,٣٧٩	٧٧٤,٩٠٤,٢٨٨	ذمم مدينة تجارية، صافي (إيضاح ٧-١)

٧-١ تشتمل الذمم المدينة التجارية على ما يلي:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	
٣٠٩,٥٦٩,٢٧١	٢٥٩,٧٢٧,٥٣١	٤١٧,٦٥٧,٥٠٢	ذمم مدينة تجارية - جهات خارجية
٤٠٢,٦٠٢,٧٣١	٢٠٦,٠٣٥,٥٦٤	٣٨٣,٠٨٩,٢١١	ذمم مدينة تجارية - جهات ذات علاقة (إيضاح ١٤)
٧١٢,١٧٢,٠٠٢	٤٦٥,٧٦٣,٠٩٥	٨٠٠,٧٤٦,٧١٣	ناقصاً: مخصص خسائر الائتمان المتوقعة (إيضاح ٧-٢)
(١٩,٠٤٩,٣٤٧)	(٢٢,٢٤٢,٧١٦)	(٢٥,٨٤٢,٤٢٥)	
٦٩٣,١٢٢,٦٥٥	٤٤٣,٥٢٠,٣٧٩	٧٧٤,٩٠٤,٢٨٨	

شركة مصنع جمجوم للأدوية
(شركة مساهمة سعودية)

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

٧ - الذمم المدينة التجارية (تتمة)

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

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م (غير مُراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م (غير مُراجعة)
٢٢,٢٤٢,٧١٦	١١,١٣٢,٧٠٣	١١,١٣٢,٧٠٣
٣,٥٢١,٦١٩	١١,٣٨٦,٢٠٨	٨,١٦٠,٤٩٨
٧٨,٠٩٠	(٢٧٦,١٩٥)	(٢٤٣,٨٥٤)
٢٥,٨٤٢,٤٢٥	٢٢,٢٤٢,٧١٦	١٩,٠٤٩,٣٤٧
الرصيد الافتتاحي		
مخصص خلال الفترة / السنة		
فروقات ترجمة عملات أجنبية		
الرصيد الختامي		

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

٣-٧ يوفر الجدول التالي معلومات حول التعرض لمخاطر الائتمان وخسائر الائتمان المتوقعة من الذمم المدينة التجارية من العملاء كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م.

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م	المجموع	غير متأخرة السداد ولم تتخفض قيمتها	متأخرة السداد ولم تتخفض قيمتها	٠ إلى ٩٠ يوماً	٩٠ إلى ١٨٠ يوماً	١٨٠ إلى ٣٦١ يوماً	أكثر
٨٠٠,٧٤٦,٧١٣	٥٩٧,٩٩٧,٦٤٤	١٦٧,٩٩٩,٥٧١	٤,١٠١,٠٩٥	١,١٢٩,٩٠٣	٢٩,٥١٨,٥٠٠	١٨,٩٢٤,٩٥٨	٦٤,١١٪
٢٥,٨٤٢,٤٢٥	٤,٤٩٣,٣٤٧	١,٨٥٠,٧٠٤	٣٧٠,٢٤٨	٢٠٣,١٦٨	١٨,٩٢٤,٩٥٨	٢٠٣,١٦٨	١٧,٩٨٪
٣,٢٣٪	٠,٧٥٪	١,١٠٪	٩,٠٣٪	١٧,٩٨٪	٦٤,١١٪		
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	المجموع	غير متأخرة السداد ولم تتخفض قيمتها	متأخرة السداد ولم تتخفض قيمتها	٠ إلى ٩٠ يوماً	٩٠ إلى ١٨٠ يوماً	١٨٠ إلى ٣٦١ يوماً	أكثر
٤٦٥,٧٦٣,٠٩٥	٢٩٠,٨٧٩,٩٦٠	١٢١,٥٧٢,٢٩٤	١٩,٣٥١,٠٠٣	٣,٨٩٢,٥٢١	٣٠,٠٦٧,٣١٧	١٥,١٩٨,٠٨٨	٥٠,٥٥٪
٢٢,٢٤٢,٧١٦	٢,٦٣٦,٥٦٤	٢,١١٥,٦٣٥	١,٦٥١,٦٠٥	٦٤٠,٨٢٤	١٥,١٩٨,٠٨٨	٦٤٠,٨٢٤	١٦,٤٦٪
٤,٧٨٪	٠,٩١٪	١,٧٤٪	٨,٥٣٪	١٦,٤٦٪	٥٠,٥٥٪		

٨ - رأس المال

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

عدد الأسهم ما لم يذكر خلاف ذلك	الأسهم العادية
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
٧٠,٠٠٠,٠٠٠	٧٠,٠٠٠,٠٠٠
الأسهم المصدرة في بداية الفترة / السنة	
٧٠,٠٠٠,٠٠٠	٧٠,٠٠٠,٠٠٠
الأسهم المصدرة في نهاية الفترة / السنة، المدفوعة بالكامل	
قيمة كل سهم	١٠ ريال سعودي
مجموع رأس المال	٧٠٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي

شركة مصنع جمجوم للأدوية (شركة مساهمة سعودية)

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

٨ - رأس المال (تتمة)

- ١-٨ كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م، فإن المساهمين الرئيسيين للمجموعة هم السيد يوسف محمد صالح جمجوم والسيد محمود يوسف محمد جمجوم ويمتلكون ٤١,٦٥٪ و ٥,٦٠٪ من حقوق الملكية، على التوالي.
- ٢-٨ في ٢٤ فبراير ٢٠٢٥ م (الموافق ٢٥ شعبان ١٤٤٦ هـ)، وافق مجلس الإدارة بالشركة على توزيعات الأرباح الأولية بقيمة ١٠٢,٢ مليون ريال سعودي للنصف الثاني من ٢٠٢٤ م (١,٤٦ ريال سعودي للسهم الواحد بإجمالي ٧٠,٠٠٠,٠٠٠ سهم وهو ما يمثل ١٤,٦٪ من القيمة الاسمية للسهم).
- ٣-٨ في ٢٣ يوليو ٢٠٢٥ م (الموافق ٢٨ محرم ١٤٤٧ هـ)، وافق مجلس الإدارة بالشركة على توزيعات الأرباح الأولية بقيمة ١٤٠ مليون ريال سعودي (٢ ريال سعودي للسهم الواحد بإجمالي ٧٠,٠٠٠,٠٠٠ سهم وهو ما يمثل ٢٠٪ من القيمة الاسمية للسهم).

٩ - الزكاة وضريبة الدخل مستحقة الدفع

خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م، سجلت المجموعة زكاة وضريبة دخل بقيمة ٢٠,٥ مليون ريال سعودي (٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م: ١٩,٣ مليون ريال سعودي) كانت حركة الزكاة وضريبة الدخل مستحقة الدفع كما يلي:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م			
المجموع	ضريبة الدخل	الزكاة	
٢٨,٧٩٧,١٤٩	٣,٨٢٣,٤٠٢	٢٤,٩٧٣,٧٤٧	الرصيد في ١ يناير
٢٠,٤٥٤,٧٥٨	١,٦٢٣,٨٨٩	١٨,٨٣٠,٨٦٩	مخصص محمل للفترة
(٢٣,٢٢٦,٢٨٤)	-	(٢٣,٢٢٦,٢٨٤)	مدفوع خلال السنة
٢٦٥,٩٢٤	٢٦٥,٩٢٤	-	تحويل عملات أجنبية
٢٦,٢٩١,٥٤٧	٥,٧١٣,٢١٥	٢٠,٥٧٨,٣٣٢	الرصيد في ٣٠ سبتمبر
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م			
المجموع	ضريبة الدخل	الزكاة	
٢٥,٥٠٩,٢٨٦	٢,٤٩٢,٤٨٠	٢٣,٠١٦,٨٠٦	الرصيد في ١ يناير
٢٦,١٢٩,٢٩٠	٣,٠٠٠,٣٣١	٢٣,١٢٨,٩٥٩	محمل للسنة
(٢١,١٧٢,٠١٨)	--	(٢١,١٧٢,٠١٨)	مدفوع خلال السنة
(١,٦٦٩,٤٠٩)	(١,٦٦٩,٤٠٩)	--	تحويل عملات أجنبية
٢٨,٧٩٧,١٤٩	٣,٨٢٣,٤٠٢	٢٤,٩٧٣,٧٤٧	الرصيد في ٣١ ديسمبر

أ) وضع الربوط

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

تم الاتفاق على ربط الزكاة مع الهيئة للسنوات حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م وللننوات المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م و ٢٠٢٢ م و ٢٠٢٣ م. لم تستلم الشركة أي ربوط عن السنوات المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م و ٢٠٢٠ م و ٢٠٢٤ م.

ب) ضريبة الدخل

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

شركة مصنع جمجوم للأدوية (شركة مساهمة سعودية)

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

١٠ - الإيرادات

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

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		
٢٠٢٤ م (غير مراجعة)	٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	٢٠٢٤ م (غير مراجعة)	٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	
٩١٦,٠٩٥,٢٠٤	١,٠٢٨,٤٢٥,٠٩٤	٢٨٢,٣٣٣,٣٥٠	٢٨٩,٨٣٧,٠٨٧	الإيرادات حسب القطاعات المقرر عنها
١٤٢,٦٧٨,٥١٩	١٦٧,٦٣٠,٣٥٨	٤٥,٢٤٣,٠٢٩	٥٢,٤٧٠,٠٧٧	منتجات صيدلانية
١,٠٥٨,٧٧٣,٧٢٣	١,١٩٦,٠٥٥,٤٥٢	٣٢٧,٥٧٦,٣٢٩	٣٤٢,٣٠٧,١٦٤	منتجات صحية استهلاكية
				المجموع
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		
٢٠٢٤ م (غير مراجعة)	٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	٢٠٢٤ م (غير مراجعة)	٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	
٦٩٩,٠٠٠,٦٨٩	٧٩٤,٤٥٨,٨٨٩	٢١٩,٩٦٠,٩٥٠	٢١٦,٦٢٠,١١٤	الأسواق الجغرافية الرئيسية
١٣٤,٦٨٦,٠٩٣	١٥٦,٨٦١,٣٩٤	٤٣,٩٤٤,٥٩٠	٤٩,١٨٣,١٨٣	المملكة العربية السعودية
٨٩,٩٨٤,٦١٧	١٠٤,١٥٦,٨٢٠	٢٤,٦٥٠,٢٣١	٢٠,٩٧٥,٤٧٦	الخليج
٦١,٦٤١,٨٩٧	٥٨,٩٩٢,١٢٢	١٩,٣٣٨,٨٣٦	٢٢,٣٢٦,٠١٢	العراق
٧٣,٤٦٠,٤٢٧	٨١,٥٨٦,٢٢٧	١٩,٦٨١,٧٧٢	٣٣,٢٠٢,٣٧٩	مصر
١,٠٥٨,٧٧٣,٧٢٣	١,١٩٦,٠٥٥,٤٥٢	٣٢٧,٥٧٦,٣٢٩	٣٤٢,٣٠٧,١٦٤	شمال إفريقيا وأسواق التصدير الأخرى
				المجموع

١١ - تكلفة الإيرادات

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		
٢٠٢٤ م (غير مراجعة)	٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	٢٠٢٤ م (غير مراجعة)	٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	
٢٥١,٨٦٥,٨٥٩	٢٧٣,٦٩٥,١٧٨	٧٩,٣٦٨,٣٠١	٧٣,٤١١,٨٩١	مواد خام ومواد استهلاكية
٧٩,٠٤١,٣٨٥	٩١,٠٣٧,٨٠٠	٢٧,٦٨٩,٠٦٢	٢٨,٧٤٣,٥٨٤	رواتب وتكاليف موظفين
٢١,٠٢١,٣٠٨	٢٤,٩٤٠,٢٩٣	٧,٧٤٥,٠٧٠	٨,٨٣٥,٣٨٧	استهلاك
٩٧,٧٤١	١٠١,٠٠٤	٣٢,٥٧٨	٣٣,٦٦٦	إطفاء
١٥٧,١٦٧	٦٣٥,١٢٠	٥٢,٣٨٩	٢٨٦,٨٨١	استهلاك موجودات حق الاستخدام
١,٢٥٨,٠٥٩	١,٤٩٥,٩٤٠	٤٢٤,٠٦٦	٤٤٢,٠٩٩	سفر واتصالات
٨,٢٥٦,٤٠٧	١٠,٠٢٦,٩٤٧	٤,٣٦٢,٧٢٤	٦,٥٧٢,٠٤٩	مخصص المخزون
٨,٧١٣,٢١٠	٩,٣٩٧,١٥٦	٣,٣٠٩,٣٦٨	٢,٩٥٦,٤٨٢	موارد ومستهلكات
٦,٤٨٤,٦١٢	١١,٠٧٤,٦٧٢	٢,٥٥٢,٢٠١	٤,٩٥٩,٤٠٧	إصلاح وصيانة
١٣,٥٨٧,٧٣٧	١٣,٠٣١,٢٩٧	٥,٩٤٩,٤٥٢	٥,٠٠٢,٤٠٩	منافع عامة
٦,٢٩٨,٢٧٨	٨,٤٣٩,٨٥٣	١,٦٨٥,٥٣٩	٢,٥٢٥,٢٩٧	أخرى
٣٩٦,٧٨١,٧٦٣	٤٤٣,٨٧٥,٢٦٣	١٣٣,١٧٠,٧٥٠	١٣٣,٧٦٩,١٥٢	

شركة مصنع جمجوم للأدوية
(شركة مساهمة سعودية)

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

١٢ - الإلتزامات والمطلوبات المحتملة

كان لدى المجموعة المطلوبات المحتملة والالتزامات التالية:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م (غير مُراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مُراجعة)	
٧,٠٨٨,٤٨١	١٠,٠٩٦,٩٥١	خطابات ضمان
٧٨,٠٦٦,٣٦٨	٤٠,٤٧٦,٤٣٠	خطاب ضمان (١-١٢)
١,٩١٦,٢٩٧	٥,٣٢٤,١١٨	التزامات تعاقدية (٢-١٢)

١-١٢ يمثل هذا البند ضمان الشركة المقدم من المجموعة للبنوك المحلية في الجزائر لصالح الشركة المستثمر بها ومحاسب عنها وفقاً لطريقة حقوق الملكية، للدواء. ويشمل ذلك مبلغاً قدره:

- ٣٨,٠ مليون ريال سعودي لدعم متطلبات رأس المال العامل.
- ٤٠,١ مليون ريال سعودي لدعم التمويل لخطوط الإنتاج الإضافية في منشأتها القائمة.

تم تقديم الضمانات وفقاً لنسبة ملكية الشركة في الشركة المستثمر بها ومحاسب عنها وفقاً لطريقة حقوق الملكية.

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م، اعترفت الشركة بمخصص لخسارة الائتمان المتوقعة بقيمة ١,٣ مليون ريال سعودي على المبلغ الإجمالي لضمان الشركة المقدم من الشركة لصالح الشركة المستثمر بها ومحاسب عنها وفقاً لطريقة حقوق الملكية في الجزائر. يقتصر أقصى تعرض للمخاطر على إجمالي القيمة لهذا الضمان.

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

١٣ - ربحية السهم

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

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤م (غير مُراجعة)		لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٢٠٢٥م (غير مُراجعة)		
٣٠٤,٩١٥,٩٧٢	٣٩٥,٧٣١,٠٨٣	٩٤,٩٩٣,٣٤٥	١٠٦,٦٧٢,١٩٣	صافي الربح للفترة
٧٠,٠٠٠,٠٠٠	٧٠,٠٠٠,٠٠٠	٧٠,٠٠٠,٠٠٠	٧٠,٠٠٠,٠٠٠	عدد الأسهم العادية
٧٠,٠٠٠,٠٠٠	٧٠,٠٠٠,٠٠٠	٧٠,٠٠٠,٠٠٠	٧٠,٠٠٠,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية قيد الإصدار
٤,٣٦	٥,٦٥	١,٣٦	١,٥٢	ربحية السهم الأساسي والمخفض

إن ربحية السهم المخفض تعادل ربحية السهم الأساسي حيث أن المجموعة ليس لديها أي أدوات مخفضة قيد الإصدار.

شركة مصنع مجموع للأدوية
(شركة مساهمة سعودية)

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

١٤ - المعاملات مع الجهات ذات العلاقة وأرصدها

تمثل الجهات ذات العلاقة المساهمين والشركة التابعة والجهات المنتسبة (الشركة والمنشآت الأعضاء في نفس المجموعة) والتنفيذيين وكبار موظفي الشركة. إن الأرصدة والمعاملات التي جرت بين الشركة والشركات التابعة لها (انظر إيضاح ١ للاطلاع على قائمة الشركات التابعة)، التي هي جهات ذات علاقة، قد تم استبعادها عند توحيد القوائم المالية وهي غير مفصّل عنها أدناه. تم الإفصاح أدناه عن المعاملات الجوهرية بين الشركة والجهات المنتسبة. تتم الموافقة على هذه المعاملات من الإدارة مع الجهات المعنية.

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

<u>اسم الجهة ذات العلاقة</u>	<u>العلاقة</u>
مجموع للطباعة	ملكية مشتركة لعائلة مجموع
مجموع للوكالات العامة	ملكية مشتركة لعائلة مجموع
مخزن مجموع للأدوية	ملكية مشتركة لعائلة مجموع
شركة مصنع تيجان الفاتح المحدودة	ملكية مشتركة لعائلة مجموع
وكالة سماء الحلم للسفر والسياحة	ملكية مشتركة غير مباشرة لعائلة مجموع
مجموع الجزائر للدواء	مشروع مشترك
مجموع هاب فارما المحدودة	مشروع مشترك

فيما يلي أرصدة الجهات ذات العلاقة الهامة الناشئة من المعاملات:

<u>الاسم</u>	<u>طبيعة المعاملات</u>	<u>قيمة المعاملات</u> ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م	<u>٣٠ سبتمبر</u> ٢٠٢٤ م	<u>الرصيد الختامي</u> ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م	<u>في ٣١ ديسمبر</u> ٢٠٢٤ م
<u>المستحق من الجهات ذات العلاقة ضمن الذمم المدينة التجارية:</u>					
مخزن مجموع للأدوية	بيع منتجات	(أ) ٦٥٩,٠٥٩,٢٣٣	٦٦٦,٩٦٩,٣٥٤	٣٧٨,٨٩٧,٢٥٩	٢٠٦,٠٣٥,٥٦٤
	عمولة توزيع	١,٠٠٣,٧٨٨	١,٧٤٩,٥٥٧	٤,١٩١,٩٥٢	-
مجموع الجزائر للدواء	بيع منتجات	(أ) ٥,١٦٦,٠٢٤	-	٣٨٣,٠٨٩,٢١١	٢٠٦,٠٣٥,٥٦٤
	(ج)				
<u>المستحق من الجهات ذات العلاقة ضمن مبالغ مدفوعة مقدماً وموجودات متداولة أخرى:</u>					
مجموع هاب فارما المحدودة	قرض مستحق القبض	(ب) -	-	١٧,٤٥٢,٠٢٨	١٧,٤٥٢,٠٢٨
مجموع الجزائر للدواء	مبيعات مواد خام	٣,٠٥٢,٢٧٠	٥,٨٧١,٦٨٦	٢,٣١٥,٧١٢	٣٧٠,٢١٩
	توزيعات أرباح	٥,٥١٣,١٢٨	-	١٩,٧٦٧,٧٤٠	١٧,٨٢٢,٢٤٧
ناقصاً: مخصص مقابل خسارة انخفاض القيمة على مستحق من جهة ذات علاقة	(ب)			(١٧,٤٥٢,٠٢٨)	(١٧,٤٥٢,٠٢٨)
				٢,٣١٥,٧١٢	٣٧٠,٢١٩

- (أ) يمثل ذلك إجمالي مبلغ المبيعات.
- (ب) يمثل الرصيد قرضاً بدون فائدة مقدم من الشركة إلى شركة مجموع هاب فارما. يتم توفير هذا الرصيد بالكامل من قبل الشركة.
- (ج) يمثل ذلك مبلغ الذمم المدينة الإجمالي. تم تكوين مخصص لخسائر الائتمان المتوقعة مقابل هذا الرصيد وفقاً لمتطلبات إطار التقرير المالي المنطبق. راجع الإيضاح ٦ للمعلومات حول التعرض لمخاطر الائتمان.

شركة مصنع جمجوم للأدوية (شركة مساهمة سعودية)

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

١٤ - المعاملات مع الجهات ذات العلاقة وأرصدها (تتمة)

الاسم	طبيعة المعاملات	قيمة المعاملات ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م	الرصيد الختامي ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
المستحق للجهات ذات العلاقة ضمن الذمم الدائنة التجارية والمطلوبات المتداولة الأخرى:					
مشتريات وخدمات مقدمة	٣٠٠,١٩٩	٦٨٤,٨٩٦	--	٢١١,١١٣	
مشتريات وخدمات مقدمة	٦,٦٤٤,٥٠٧	٨,١٧٨,٩٣٠	١,٣٠٥,٥٦٥	١,١٤٧,٣٢٣	
خدمات مقدمة	١٣,٣٧١,٢٩٢	١٠,١٢٤,٤٤٧	٤٥,٥٦٠	١١٣,٠٥٨	
مشتريات - مواد تغليف	٩,٣٠٧,٩١٩	١٤,٣٣٢,٤٩٤	١,٣٨٠,٠٧٢	٢,٩٩٣,٧١٣	
			٢,٧٣١,١٩٧	٤,٤٦٥,٢٠٧	

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

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)
الرصيد الافتتاحي	١١,٦٣٥,٢٥٥	١١,٦٣٥,٢٥٥
مخصص خلال الفترة / السنة	٥,٨١٦,٧٧٣	٢,٩٠٨,٣٨٧
الرصيد الختامي	١٧,٤٥٢,٠٢٨	١٤,٥٤٣,٦٤٢

(ب) مكافآت وتعويضات موظفي الإدارة العليا

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

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)
منافع الموظفين قصيرة الأجل	١٩,٨٣٨,٩٤٥
منافع موظفين طويلة الأجل	٣,٣٤٧,٨٢٣
مكافآت أعضاء مجلس الإدارة واللجان الأخرى	٣,٤٦٩,٤٤٠
	٢٦,٦٥٦,٢٠٨
	١٦,٩٦٢,٩٠٧

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 بفحص التقارير الإدارية الداخلية على أساس شهري. يوضح الملخص التالي العمليات في كل قطاع من قطاعات المجموعة:

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

لم يتم تجميع قطاعات التشغيل لتكوين قطاعات التشغيل المفصّل عنها أعلاه.

شركة مصنع جمجوم للأدوية (شركة مساهمة سعودية)

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

١٥ - القطاعات التشغيلية (تتمة)

تتضمن نتائج القطاعات المبلغ عنها لصناع القرارات التشغيلية الرئيسيين والمتضمنة لبنود تعود مباشرة لقطاع بعينه وكذلك تلك التي يمكن توزيعها على أساس معقول. إن المعلومات المتعلقة بنتائج كل قطاع تشغيلي مبينة أدناه. يتم قياس الأداء على أساس إيرادات القطاع، كما هو وارد في تقارير الإدارة الداخلية التي يتم فحصها من صناع القرارات التشغيلية الرئيسيين. لا توجد إيرادات بين القطاعات تم التصريح عنها خلال الفترة. يمثل الجدول التالي المعلومات القطاعية للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر:

الإيرادات	المنتجات الصيدلانية	منتجات صحية استهلاكية	المجموع
٢٠٢٥ م (غير مُراجعة)	٢٠٢٤ م	٢٠٢٥ م (غير مُراجعة)	٢٠٢٤ م (غير مُراجعة)
١,٠٢٨,٤٢٥,٠٩٤	٩١٦,٠٩٥,٢٠٤	١٦٧,٦٣٠,٣٥٨	١,٠٥٨,٧٧٣,٧٢٣
(٣٧٩,٣٧٣,٦٨٥)	(٣٤٢,٣١٥,٤٣٣)	(٥٤,٤٦٦,٣٣٠)	(٤٤٣,٨٧٥,٢٦٠)
٦٤٩,٠٥١,٤٠٩	٥٧٣,٧٧٩,٧٧١	١٠٣,١٢٨,٧٨٣	٦٦١,٩٩١,٩٦٠
إيرادات تكلفة الإيرادات إجمالي الأرباح 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 ٩ للإفصاح الجغرافي حول الإيرادات، بينما تستند الموجودات غير المتداولة للقطاع بشكل أساسي في المملكة العربية السعودية ومصر.

العميل الرئيسي

مثلت الإيرادات من عميلين في قطاع المنتجات الصيدلانية ومنتجات صحة المستهلك بالمجموعة ما يقارب ٧٩٣,٧ مليون ريال سعودي (٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م: ٦٦٣,٣ مليون ريال سعودي) من مجموع إيرادات المجموعة.

١٦ - إدارة المخاطر المالية

تتعرض المجموعة بشكل عام للمخاطر المالية ومخاطر الائتمان ومخاطر السيولة ومخاطر السوق وإدارة رأس المال. وبشكل عام، فإن أهداف وسياسات وعمليات المجموعة لإدارة المخاطر هي نفسها التي تم الإفصاح عنها في قوائمها المالية السنوية الأخيرة.

القيمة العادلة

القيمة العادلة هي السعر الذي سيتم استلامه عند بيع أصل ما أو سداده عند تحويل التزام ما بموجب معاملة نظامية تتم بين متعاملين في السوق بتاريخ القياس في السوق الرئيسي، أو في حالة عدم وجود السوق الرئيسي، في أكثر الأسواق فائدة والتي يمكن للمجموعة الوصول إليها في ذلك التاريخ. تعكس القيمة العادلة للالتزام مخاطر عدم الأداء المتعلقة به. عند توافر إحداها، تقوم المجموعة بقياس القيمة العادلة للأداة باستخدام السعر المدرج في سوق نشطة لتلك الأداة. يعتبر السوق نشطاً إذا تم إجراء المعاملات المتعلقة بالموجودات أو المطلوبات بوتيرة وحجم كافيين لتوفير معلومات التسعير بشكل مستمر.

في حالة عدم وجود سوق نشطة، تستخدم المجموعة أساليب تقييم بحيث يتم تحقيق أقصى استخدام للمدخلات القابلة للملاحظة ذات الصلة وتقليل استخدام المدخلات غير القابلة للملاحظة. ويتضمن ألوب التقييم المختار جميع العوامل التي قد يأخذها المشتركون في السوق في الاعتبار عند تحديد الأسعار.

عند قياس القيمة العادلة لأصل أو التزام، تستخدم المجموعة بيانات السوق القابلة للملاحظة قدر المستطاع. تصنف القيم العادلة إلى مستويات مختلفة في التسلسل الهرمي للقيمة العادلة استناداً إلى المدخلات المستخدمة في أساليب التقييم، وذلك على النحو التالي:

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

شركة مصنع جمجوم للأدوية (شركة مساهمة سعودية)

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

١٦ - إدارة المخاطر المالية (تتمة)

القيمة العادلة (تتمة)

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

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

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م، تم تصنيف الموجودات المالية للمجموعة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة في الشركات العامة المدرجة ضمن المستوى ١ من التسلسل الهرمي للقيمة العادلة بمبلغ ٥٦٦,٧٥٠ ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م: ٦٣٦,٧٣٧ ريال سعودي).

١٧ - المعايير الجديدة والتفسيرات والتعديلات

أ) المعايير والتفسيرات والتعديلات الصادرة ولكن غير سارية بعد

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

دخلت حيز التنفيذ على

الفترات التي تبدأ في أو

بعد التواريخ التالية

الوصف

المعيار / التفسير

١ يناير ٢٠٢٦	التعديلات على تصنيف وقياس الأدوات المالية عقود شراء الكهرباء المعتمدة على الطبيعة	المعيار الدولي للتقرير المالي (٩) و المعيار الدولي للتقرير المالي (٧)
١ يناير ٢٠٢٦	التحسينات السنوية على المعايير الدولية للتقرير المالي	المعيار الدولي للتقرير المالي (١) والمعيار الدولي للتقرير المالي (٧) والمعيار الدولي للتقرير المالي (٩) والمعيار الدولي للتقرير المالي (١٠) ومعيار المحاسبة الدولي (٧)
١ يناير ٢٠٢٧	العرض والافصاح في القوائم المالية	المعيار الدولي للتقرير المالي (١٨)
١ يناير ٢٠٢٧	الشركات التابعة التي لا تخضع للمساءلة العامة: الافصاحات	المعيار الدولي للتقرير المالي (١٩)
متاح للتطبيق الاختياري / تاريخ السريان مؤجل إلى أجل غير مسمى	البيع أو المساهمة بالموجودات بين المستثمر وشركته الزميلة أو مشروع المشترك (التعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي (١٠) ومعيار المحاسبة الدولي (٢٨))	المعيار الدولي للتقرير المالي (١٠) ومعيار المحاسبة الدولي (٢٨)

شركة مصنع جمجوم للأدوية
(شركة مساهمة سعودية)

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

١٧- المعايير الجديدة والتفسيرات والتعديلات (تتمة)

(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 ٢٠٢٥م، لكنها لم يكن لها تأثير كبير على القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة للمجموعة:

تسري من الفترات التي
تبدأ بعد التواريخ التالية:

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

١٨- الأحداث اللاحقة

حسب وجهة نظر الإدارة، لم تكن هناك أحداث لاحقة هامة منذ الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥م، والتي قد يكون لها تأثير جوهري على المركز المالي للمجموعة كما هو مبين في هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة.

١٩- تاريخ اعتماد إصدار القوائم المالية

تم اعتماد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة للإصدار من قبل مجلس إدارة الشركة في ٢٢ أكتوبر ٢٠٢٥م، الموافق ٣٠ ربيع الثاني ١٤٤٧هـ.