

شركة المنجم للأغذية
(شركة مساهمة سعودية)
القوائم المالية الموحدة الأولية المختصرة
وتقرير مراجع الحسابات المستقل عن الفحص
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥ م

شركة المنجم للأغذية
(شركة مساهمة سعودية)
القوائم المالية الموحدة الأولية المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥ م

| <u>رقم الصفحة</u> | <u>الفهرس</u> |
|-------------------|--|
| ١ | تقرير مراجع الحسابات المستقل |
| ٢ | قائمة المركز المالي الموحدة المختصرة |
| ٣ | قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الموحدة |
| ٤ | قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة |
| ٥ | قائمة التدفقات النقدية الموحدة |
| ١٨ - ٦ | إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة الأولية المختصرة |

تقرير مراجع الحسابات المستقل عن فحص القوائم المالية الأولية المختصرة

للسادة مساهمي شركة المنجم للأغذية

(شركة مساهمة سعودية)

مقدمة

لقد فحصنا القوائم المالية الأولية المختصرة المرفقة لشركة المنجم للأغذية ("الشركة")، و الشركة التابعة لها ("المجموعة")، المكونة من:

- قائمة المركز المالي الموحدة المختصرة كما في ٣١ مارس ٢٠٢٥م؛
- قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الموحدة المختصرة عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥م؛
- قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة المختصرة عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥م؛
- قائمة التدفقات النقدية الموحدة المختصرة عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥م؛
- الإيضاحات حول القوائم المالية الموحدة الأولية المختصرة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥م.

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية الموحدة الأولية المختصرة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية. ومسؤوليتنا هي إبداء استنتاج عن هذه القوائم المالية الأولية المختصرة استناداً إلى فحصنا.

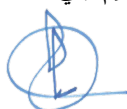
نطاق الفحص

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 الموحدة الأولية من توجيه استفسارات بشكل أساسي للأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات فحص أخرى. ويعد الفحص أقل بشكل كبير في نطاقه من المراجعة التي يتم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، وبالتالي فإنه لا يمكننا من الحصول على تأكيد بأننا سنعلم بجميع الأمور الهامة التي يمكن التعرف عليها خلال عملية مراجعة. وعليه، فلن نُبدي رأي مراجعة.

الاستنتاج

استناداً إلى فحصنا، فلم ينم إلى علمنا شيء يجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة كما في ٣١ مارس ٢٠٢٥م المرفقة لشركة المنجم للأغذية 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



فهد مبارك الدوسري
رقم الترخيص ٤٦٩



الرياض في ١٣ ذو القعدة ١٤٤٦هـ

الموافق: ١١ مايو ٢٠٢٥م

شركة المنجم للأغذية
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة المركز المالي الموحدة المختصرة
كما في ٣١ مارس ٢٠٢٥م

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م ريال سعودي (مراجعة) | ٣١ مارس ٢٠٢٥م ريال سعودي (غير مراجعة) | إيضاح | الموجودات |
|---|---|-------|---|
| | | | الموجودات غير المتداولة |
| ٢٨٧,٢٢٤,٥١١ | ٢٩٢,٠٩٢,٦٦٠ | ٦ | ممتلكات وآلات ومعدات |
| ٩٥,٣٩٣,٣٩٨ | ١٠٢,٣٤٤,٦٥٧ | ٧ | موجودات حق الاستخدام |
| ١,٦٩٢,١٩١ | ٢,٠٣٢,٧٢١ | | موجودات غير ملموسة |
| ٣٣٥,٠٠٨,٣٥٨ | ٣٣٧,٣٦٨,٤٢٢ | ٨ | استثمارات في شركة زميلة |
| ٧١٩,٣١٨,٤٥٨ | ٧٣٣,٨٣٨,٤٦٠ | | إجمالي الموجودات غير المتداولة |
| | | | الموجودات المتداولة |
| ٧١٠,١٣٦,١٩٤ | ٦٥١,٤٧٠,١٣٥ | ٩ | مخزون |
| ٣٠٦,٧٢٤,٠٨٥ | ٣٨٢,٣٦١,٧٠٨ | ١٠ | مدينون تجاريون |
| ١٥٧,٤٣٧,٨٢٩ | ١٩٩,٧٤٩,٣٤٢ | ١٢ | مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى |
| ٤٢,٦٢٨,٣٧٩ | ٣٧,٩٨٩,١٠٣ | ١٣ | النقد وما في حكمه |
| ١,٢١٦,٩٢٦,٤٨٧ | ١,٢٧١,٥٧٠,٢٨٨ | | إجمالي الموجودات المتداولة |
| ١,٩٣٦,٢٤٤,٩٤٥ | ٢,٠٠٥,٤٠٨,٧٤٨ | | إجمالي الموجودات |
| | | | حقوق الملكية والمطلوبات |
| | | | حقوق الملكية |
| ٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠ | ٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠ | أ-١٤ | رأس المال |
| ٩٦,٨١٨,٥٨٠ | ٩٦,٨١٨,٥٨٠ | ب-١٤ | احتياطي نظامي |
| (٦,٣٧٥,٥١٢) | (٦,٣٧٥,٥١٢) | | احتياطي تقييم اكتواري |
| ٣١٩,٥٣١,٧٤٨ | ٣٥٩,٥٦٥,٢٢٤ | | أرباح مبقاة |
| ١,٠٠٩,٩٧٤,٨١٦ | ١,٠٥٠,٠٠٨,٢٩٢ | | إجمالي حقوق الملكية |
| | | | المطلوبات |
| | | | المطلوبات غير المتداولة |
| ٨٦,٩٧٨,٩٢٩ | ٩٠,٨٥٩,٩٧٩ | ٧ | التزامات عقود إيجار |
| ٥٩,٥٨٧,٢٢٦ | ٥٩,١٦٤,٩١٥ | | التزامات المنافع المحددة للموظفين |
| ١٤٦,٥٦٦,١٥٥ | ١٥٠,٠٢٤,٨٩٤ | | إجمالي المطلوبات غير المتداولة |
| | | | المطلوبات المتداولة |
| ٩٢,٠٠٠,٠٠٠ | ٩٢,٠٠٠,٠٠٠ | ١٦ | قروض قصيرة الأجل |
| ٦٣٦,٣٣٢,٣٢٦ | ٦٥٧,٥٤٧,٦٥١ | ١٥ | دائنون تجاريون ومصرفات مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى |
| ٢٦,٥٤٩,٩٠٨ | ٢٦,٠٢٥,٥٨٩ | | ضريبة قيمة مضافة مستحقة |
| ١٢,٦٠٣,٤٥٩ | ١٦,٦٥٠,٨٣٨ | ١٧ | الزكاة المستحقة |
| ١٢,٢١٨,٢٨١ | ١٣,١٥١,٤٨٤ | ٧ | التزام عقود إيجار |
| ٧٧٩,٧٠٣,٩٧٤ | ٨٠٥,٣٧٥,٥٦٢ | | إجمالي المطلوبات المتداولة |
| ٩٢٦,٢٧٠,١٢٩ | ٩٥٥,٤٠٠,٤٥٦ | | إجمالي المطلوبات |
| ١,٩٣٦,٢٤٤,٩٤٥ | ٢,٠٠٥,٤٠٨,٧٤٨ | | إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات |

صالح عبدالله المنجم
رئيس مجلس الإدارة

ثامر عبدالعزيز أبانمي
الرئيس التنفيذي

محمد سلمان محمود
رئيس المالية

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٦ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة الأولية المختصرة.

شركة المنجم للأغذية
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الموحدة المختصرة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥ م

| لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في | | |
|--------------------------------|----------------|---|
| ٣١ مارس ٢٠٢٤ م | ٣١ مارس ٢٠٢٥ م | |
| ريال سعودي | ريال سعودي | إيضاح |
| (غير مراجعة) | (غير مراجعة) | |
| ٩٠٢,٩٤٥,٣٤٣ | ٩٠١,٤٨٩,٢٦٦ | ١٨ المبيعات |
| (٧٠٧,١٩٠,٢٧٩) | (٧٦٨,١٦٢,٢٩٥) | تكلفة المبيعات |
| ١٩٥,٧٥٥,٠٦٤ | ١٣٣,٣٢٦,٩٧١ | إجمالي الربح |
| ٩٩٣,٠٧٠ | (٢,٦٣٢,٨١٣) | ٢٠ (مصروفات) / إيرادات أخرى |
| (٧١,٤٧٧,١٨٣) | (٧٦,١٠٣,٦٧٢) | مصاريف بيع وتوزيع |
| (٧,٠٤٣,٢٤٧) | (٨,٢٢٥,١٧٤) | مصاريف عمومية وإدارية |
| (٤٠٠,٠٠٠) | (٥٠,٠٠٠) | ١٠ الانخفاض في قيمة المدنيون التجاريون |
| ١١٧,٨٢٧,٧٠٤ | ٤٦,٣١٥,٣١٢ | ربح التشغيل |
| ٢,٣٩٨,٦٣٢ | ٦٦,٣١٧ | ١٩ إيرادات تمويل |
| (١,٤٤٨,٤٣٥) | (٤,٦٦٠,٨٣٨) | ١٩ تكاليف تمويل |
| ٩٥٠,١٩٧ | (٤,٥٩٤,٥٢١) | (تكاليف) / إيرادات التمويل، صافي |
| ١,٩٩٤,١٥٧ | ٢,٣٦٠,٠٦٤ | ٨ الحصة في أرباح استثمارات في شركة زميلة |
| ١٢٠,٧٧٢,٠٥٨ | ٤٤,٠٨٠,٨٥٥ | ربح الفترة قبل الزكاة |
| (٦,٧٧٠,٣٨١) | (٤,٠٤٧,٣٧٩) | ١٧ الزكاة |
| ١١٤,٠٠١,٦٧٧ | ٤٠,٠٣٣,٤٧٦ | صافي الربح للفترة |
| | | الدخل الشامل الآخر |
| - | - | بنود لن يتم إعادة تصنيفها إلى الربح أو الخسارة |
| - | - | إعادة قياس التزامات المنافع المحددة للموظفين |
| - | - | استثمارات في شركة زميلة - الحصة في الدخل الشامل الآخر |
| - | - | الدخل الشامل الآخر للفترة |
| ١١٤,٠٠١,٦٧٧ | ٤٠,٠٣٣,٤٧٦ | إجمالي الدخل الشامل للفترة |
| ١,٩٠ | ٠,٦٧ | ٢١ الربح الأساسي والمخفض للسهم: |
| | | الربح الأساسي والمخفض للسهم من صافي الربح |


صالح عبدالله المنجم
رئيس مجلس الإدارة


ثامر عبدالعزيز أبانمي
الرئيس التنفيذي


محمد سلمان محمود
رئيس المالية

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٦ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة الأولية المختصرة.

شركة المنجم للأغذية
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة المختصرة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥ م

| رأس المال ريال سعودي | الاحتياطي النظامي ريال سعودي | احتياطي تقييم الاكتواري ريال سعودي | أرباح مبقاه ريال سعودي | الإجمالي ريال سعودي |
|-------------------------|---------------------------------|--|---------------------------|------------------------|
| ٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠ | ٩٦,٨١٨,٥٨٠ | (٥,١٦٨,١٤٨) | ٢٣٥,٨٧٨,٨١٩ | ٩٢٧,٥٢٩,٢٥١ |
| - | - | - | ١١٤,٠٠١,٦٧٧ | ١١٤,٠٠١,٦٧٧ |
| - | - | - | - | - |
| - | - | - | ١١٤,٠٠١,٦٧٧ | ١١٤,٠٠١,٦٧٧ |
| ٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠ | ٩٦,٨١٨,٥٨٠ | (٥,١٦٨,١٤٨) | ٣٤٩,٨٨٠,٤٩٦ | ١,٠٤١,٥٣٠,٩٢٨ |
| ٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠ | ٩٦,٨١٨,٥٨٠ | (٦,٣٧٥,٥١٢) | ٣١٩,٥٣١,٧٤٨ | ١,٠٠٩,٩٧٤,٨١٦ |
| - | - | - | ٤٠,٠٣٣,٤٧٦ | ٤٠,٠٣٣,٤٧٦ |
| - | - | - | - | - |
| - | - | - | ٤٠,٠٣٣,٤٧٦ | ٤٠,٠٣٣,٤٧٦ |
| ٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠ | ٩٦,٨١٨,٥٨٠ | (٦,٣٧٥,٥١٢) | ٣٥٩,٥٦٥,٢٢٤ | ١,٠٥٠,٠٠٨,٢٩٢ |

كما في ١ يناير ٢٠٢٤ م (مراجع)

صافي الربح للفترة

الدخل الشامل الآخر للفترة

إجمالي الدخل الشامل للفترة (غير مراجع)

كما في ٣١ مارس ٢٠٢٤ م (غير مراجع)

كما في ١ يناير ٢٠٢٥ م (مراجعة)

صافي الربح للفترة

الدخل الشامل الآخر للفترة

إجمالي الدخل الشامل للفترة (غير مراجع)

كما في ٣١ مارس ٢٠٢٥ م (غير مراجع)



صالح عبدالله المنجم
رئيس مجلس الإدارة



ثامر عبدالعزيز أبانمي
الرئيس التنفيذي



محمد سلمان محمود
رئيس المالية

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٦ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة الأولية المختصرة.

شركة المنجم للأغذية
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة التدفقات النقدية الموحدة المختصرة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥م

| ٣١ مارس ٢٠٢٤م ريال سعودي (غير مراجعة) | ٣١ مارس ٢٠٢٥م ريال سعودي (غير مراجعة) | إيضاح | التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية |
|---|---|-------|---|
| ١٢٠,٧٧٢,٠٥٨ | ٤٤,٠٨٠,٨٥٥ | | الربح قبل الزكاة |
| ٢,٣٣١,٧١٧ | ٣,٨٣٢,٧٣٠ | ٧ | تعديلات: |
| ٦,٨٨٨,٤٦٤ | ٧,٧٦٤,٢٩٢ | ٦ | استهلاك موجودات حق الاستخدام |
| ١٣٦,٢٥٢ | ١٥٥,٠٩٠ | | استهلاك ممتلكات وآلات ومعدات |
| ٤٢٣,٥٥٦ | ١,١٨٤,٢٤٦ | ١٩ | إطفاء موجودات غير ملموسة |
| ١,٠٢٤,٨٧٩ | ٣,٤٧٦,٥٩٢ | ١٩ | فائدة على التزامات عقود إيجار |
| ٤٠٠,٠٠٠ | ٥٠,٠٠٠ | ١٠ | تكاليف تمويل |
| ٣٣,٥١٧ | (٢٢٨,٧٠٠) | ٩ | مخصص خسائر انتمائية متوقعة |
| (١,٩٩٤,١٥٧) | (٢,٣٦٠,٠٦٤) | ٨ | مخصص المخزون |
| ٤,٨٦٣ | (٨١٠) | ٢٠ | الحصة في أرباح استثمارات في شركة زميلة |
| ١,٤٤٦,٦٩٥ | ١,٦٩٨,٣٧٦ | | (الربح) / الخسارة من استبعاد ممتلكات وآلات ومعدات |
| ١٣١,٤٦٧,٨٤٤ | ٥٩,٦٥٢,٦٠٧ | | التزامات المنافع المحددة للموظفين |
| (٩٤,٧٦٩,٢٩٠) | (٧٥,٦٨٧,٦٢٣) | ٢٤ | التغيرات في رأس المال العامل: |
| (٣٩,٠٤٤,٧١٤) | (٤٢,٣١١,٥١٣) | | مدينون تجاريون |
| ٣٤,٨٠٣,٩٧٠ | ٥٨,٨٩٤,٧٥٩ | | مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى |
| ٤٤,٩١١,٨٠٣ | ٢١,٢١٥,٣٢٤ | ٢٤ | مخزون |
| ١١,٧٤١,٢٦٨ | (٥٢٤,٣١٩) | | دائنون تجاريون ومصرفات مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى |
| ٨٩,١١٠,٨٨١ | ٢١,٢٣٩,٢٣٥ | | ضريبة قيمة مضافة مستحقة |
| (١,٤٢٢,٧٦٦) | (٤,٧٦١,٢٢٦) | | تكاليف تمويل مدفوعة |
| (٦٨٩,٣٦٧) | (٢,١٢٠,٦٨٧) | | التزامات منافع محددة مدفوعة للموظفين |
| ٨٦,٩٩٨,٧٤٨ | ١٤,٣٥٧,٣٢٢ | | صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية |
| (١٥,٨٦٥,٨٩٤) | (١٢,٦٣٣,٧٢٨) | ٦ | التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية |
| ٧,١٧٨ | ٢,٠٩٧ | ٦ | مدفوعات لشراء ممتلكات وآلات ومعدات |
| - | (٤٩٥,٦١٩) | | متحصلات من استبعاد ممتلكات وآلات ومعدات |
| (١٣٤,١٠٩,٧٧٠) | - | ٨ | مدفوعات لشراء موجودات غير ملموسة |
| (١٤٩,٩٦٨,٤٨٦) | (١٣,١٢٧,٢٥٠) | | مدفوعات لشراء استثمارات في شركة زميلة |
| | | | صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية |
| (٤,٣٥٢,٠٢٤) | (٥,٨٦٩,٣٤٨) | ٧ | التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية |
| - | ٧٠٠,٠٠٠,٠٠٠ | ١٦ | التزامات عقود إيجار مدفوعة |
| - | (٧٠٠,٠٠٠,٠٠٠) | ١٦ | قروض قصيرة الأجل مستلمة |
| (٤,٣٥٢,٠٢٤) | (٥,٨٦٩,٣٤٨) | | قروض قصيرة الأجل مسددة |
| | | | صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية |
| (٦٧,٣٢١,٧٦٢) | (٤,٦٣٩,٢٧٦) | | صافي التغير في النقد وما في حكمه |
| ٢٤٨,٩٢٧,٩٢٦ | ٤٢,٦٢٨,٣٧٩ | | النقد وما في حكمه في بداية الفترة |
| ١٨١,٦٠٦,١٦٤ | ٣٧,٩٨٩,١٠٣ | ١٣ | النقد وما في حكمه في نهاية الفترة |

١,١٦٦,٩٠٠

صالح عبدالله المنجم
رئيس مجلس الإدارة

٨

ثامر عبدالعزيز أبانمي
الرئيس التنفيذي

المعاملات غير النقدية:
أرباح من الاستثمارات في الشركات الزميلة

محمد سلمان محمود
رئيس المالية

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٦ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة الأولية المختصرة.

شركة المنجم للأغذية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة الأولية المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥م
(جميع المبالغ مدرجة بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

١- معلومات عن الشركة

شركة المنجم للأغذية ("الشركة")، شركة مساهمة سعودية، مسجلة في الرياض بالمملكة العربية السعودية بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠٢٣١٨٢٢ وتاريخ ٧ ربيع الثاني ١٤٢٨هـ (الموافق ٢٤ أبريل ٢٠٠٧م). يقع العنوان المسجل للشركة في الرياض، ص ب ١٥٤٤، الرياض ١١٤٤١، المملكة العربية السعودية.

الشركة هي شركة تابعة لشركة أبناء عبد الله العلي المنجم ("الشركة الأم") شركة مساهمة سعودية مغلقة، مسجلة في الرياض بالمملكة العربية السعودية بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠٠٠٠٥٦٥ وتاريخ ١١ ذو القعدة ١٣٧٦هـ (الموافق ١٠ يونيو ١٩٥٧م). يقع العنوان المسجل للشركة الأم في الرياض، ص.ب. ٢٣٩٥، الرياض ١١٤٥١، المملكة العربية السعودية.

بتاريخ ٢٠ ديسمبر ٢٠٢١م، أصبح ٣٠٪ من أسهم الشركة مدرجة بسوق الأسهم السعودي ("تداول") في المملكة العربية السعودية و حاليا ٢٩,٣٪ لمساهمين رئيسيين (شركة أبناء عبد الله العلي المنجم)، و لمساهمين آخرين (شركة الكفاءة العقارية) بنسبة ٠,٧٪.

خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م، قامت الإدارة بتعديل النظام الأساسي ليتماشى مع نظام الشركات الجديد الصادر بموجب المرسوم الملكي رقم ١٣٢ وتاريخ ١٤٤٣/١٢/١هـ (الموافق ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م) (المشار إليه بـ "النظام") والذي دخل حيز التنفيذ في ١٤٤٤/٦/٢٦هـ (الموافق ١٩ يناير ٢٠٢٣م).

تقوم الشركة بمزاولة تجارة الجملة والتجزئة في الفواكه والخضار والدجاج واللحوم المبردة والمجمدة والمعلبات والمواد الغذائية، وذلك من خلال فروعها التالية:

| السجل التجاري | موقع الفرع |
|---------------|-----------------|
| ١١٣١٠٢٦٠٠٢ | بريدة |
| ٢٠٥٠٠٥٩٠٤٣ | الدمام |
| ٤٠٣٠١٧٦٢٢٦ | جدة |
| ٥٨٥٥٠٣٠٢١٢ | خميس مشيط |
| ٤٦٥٠٠٤٦٧٥٣ | المدينة المنورة |
| ٣٥٥٠٠٢٧٥٠٥ | تبوك |
| ٣٣٥٠٠٣١٢٣٨ | حائل |
| ٢٢٥٠٠٤٥٤٢٠ | الاحساء |
| ٤٠٣١٠٦٧٣٠٩ | مكة المكرمة |
| ٤٠٣٢٠٣٢٨٠٠ | الطائف |
| ٥٩٠٠٠١٧٩٥٣ | جازان |
| ١٠١٠٤٠١٣١٣ | الرياض |
| ١٠١٠٤٦٥٤٥٤ | الرياض |
| ٤٠٣٠٢٩١٨٠٥ | جدة |
| ١٠١٠٦٥٣٢١٠ | الرياض |
| ٣٤٠٠١١٩٩٠٧ | سكاكا |

للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥م، وللجنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م، تتضمن هذه القوائم المالية الموحدة البيانات المالية الخاصة بالشركة والشركة التابعة التالية لها "المجموعة".

| الشركة التابعة | سنة التأسيس | الملكية | | النشاط الأساسي | بلد التأسيس |
|--------------------------------------|-------------|---------------|-----------------|--------------------|--------------------------|
| | | ٣١ مارس ٢٠٢٥م | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م | | |
| شركة الحل النموذجي للخدمات اللوجستية | ٢٠٢٤م | ٪١٠٠ | ٪١٠٠ | نقل وتخزين البضاعة | المملكة العربية السعودية |

شركة الحل المثالي للخدمات اللوجستية، هي شركة ذات مسؤولية محدودة مسجلة في المملكة العربية السعودية بموجب السجل التجاري رقم ١٠٠٩١٠٧٥٨١ بتاريخ ٢٩ سبتمبر ٢٠٢٤م (الموافق ٢٦ ربيع الأول ١٤٤٦ هـ)، برأس مال قدره ١,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي.

شركة المنجم للأغذية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة الأولية المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥م
(جميع المبالغ مدرجة بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٢- أسس الإعداد

١-٢ بيان الالتزام

تم إعداد هذه القوائم المالية الموحدة الأولية المختصرة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥م وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات والأخرى الصادرة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

يجب قراءة القوائم المالية الموحدة الأولية المختصرة بالتزامن مع القوائم المالية الموحدة السنوية للشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م ("القوائم المالية الموحدة السنوية الأخيرة"). إن هذه القوائم المالية الموحدة الأولية المختصرة لا تشمل جميع المعلومات والإفصاحات المطلوبة لإعداد نسخة كاملة من القوائم المالية الموحدة المعدة وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي. إلا أنه قد تم إدراج إيضاحات تفسيرية مختارة لشرح الأحداث والمعاملات التي تعد جوهرية لفهم التغيرات في المركز والأداء المالي للشركة منذ القوائم المالية الموحدة السنوية الأخيرة. بالإضافة إلى ذلك، فإن نتائج فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥م ليست بالضرورة مؤشراً للنتائج التي من الممكن توقعها للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م.

٢-٢ الأحكام والتقديرات

إن إعداد القوائم المالية الموحدة الأولية المختصرة للشركة وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات والأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين يتطلب من الإدارة وضع أحكام وتقديرات وافتراسات تؤثر على المبالغ المدرجة للإيرادات والتكاليف والموجودات والمطلوبات المعلن عنها والإفصاح عن المطلوبات المحتملة كما في تاريخ التقرير. قد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات.

إن التقديرات الهامة الموضوعية من قبل الإدارة عند تطبيق السياسات المحاسبية للشركة والمصادر الهامة لحالات عدم التأكد من التقديرات كانت مماثلة لتلك المبينة في القوائم المالية الموحدة السنوية الأخيرة للشركة.

٣-٢ أسس القياس

تم إعداد هذه القوائم المالية الموحدة الأولية المختصرة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية فيما عدا التزامات المنافع المحددة للموظفين والتي يتم قياسها وفقاً لطريقة وحدة الائتمان المتوقعة.

٤-٢ الاستمرارية

تم إعداد القوائم المالية الموحدة الأولية المختصرة على أساس الاستمرارية.

٣- العملة الوظيفية وعملة العرض

تم عرض القوائم المالية الموحدة الأولية المختصرة بالريال السعودي، باعتباره العملة الوظيفية للشركة.

٤- ملخص بالسياسات المحاسبية الهامة

تتوافق السياسات المحاسبية المطبقة في إعداد هذه القوائم المالية الموحدة الأولية المختصرة مع تلك المطبقة في إعداد القوائم المالية الموحدة السنوية للشركة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م.

شركة المنجم للأغذية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة الأولية المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥م
(جميع المبالغ مدرجة بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٥- المعايير الجديدة والتعديلات على المعايير والتفسيرات

لا يوجد معايير جديدة تم إصدارها ومع ذلك فإن هناك عدد من التعديلات على المعايير سارية اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢٥م. والتي لم يكن لها تأثيراً جوهرياً على القوائم المالية الموحدة الأولية المختصرة.

| السارية للفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد | المعايير الجديدة والتعديلات |
|--|--|
| ١ يناير ٢٠٢٥م | عدم قابلية التبادل - تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم ٢١. |

هناك معايير صادرة، ولكنها غير سارية المفعول على النحو التالي:
لم تقم المجموعة بالتطبيق المبكر للمعايير الدولية للتقرير المالي التالية الجديدة والمعدل التي تم إصدارها، ولكنها غير سارية المفعول:

| السارية للفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد | المعايير الجديدة والتعديلات |
|---|---|
| ١ يناير ٢٠٢٦م | تصنيف وقياس الأدوات المالية - التعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي ٩ والمعيار الدولي للتقرير المالي ٧. |
| | التحسينات السنوية على المعايير المحاسبية للمعايير الدولية للتقرير المالي - مجلد ١١. |
| ١ يناير ٢٠٢٧م | المعيار الدولي للتقرير المالي ١٨، العرض والإفصاح في القوائم المالية. |
| | المعيار الدولي للتقرير المالي ١٩، المنشآت التابعة التي لا تخضع للمساءلة العامة: الإفصاحات. |
| متاح للتطبيق الاختياري/تاريخ السريان مؤجل إلى أجل غير مسمى | بيع ومساهمة الموجودات بين مستثمر ما وشركته الزميلة أو المشروع المشترك (التعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي ١٠ ومعيار المحاسبة الدولي ٢٨). |

٦- الممتلكات والآلات والمعدات

| التكلفة: | ٣١ مارس ٢٠٢٥م (غير مراجعة) | ٣١ مارس ٢٠٢٤م (غير مراجعة) | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م (مراجعة) |
|-------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|-----------------------------|
| في بداية الفترة / السنة | ٥٦٩,٧٠١,٤٨٧ | ٥٤١,٤٥٨,٨٤٥ | ٥٤١,٤٥٨,٨٤٥ |
| إضافات خلال الفترة / السنة | ١٢,٦٣٣,٧٢٨ | ١٥,٨٦٥,٨٩٤ | ٥٠,٩٧٩,٢٢٠ |
| استبعادات خلال الفترة / السنة | (٨,٧١٥) | (٥٤,١٧٣) | (٢٢,٧٣٦,٥٧٨) |
| في نهاية الفترة / السنة | ٥٨٢,٣٢٦,٥٠٠ | ٥٥٧,٢٧٠,٥٦٦ | ٥٦٩,٧٠١,٤٨٧ |
| الاستهلاك المتراكم: | | | |
| في بداية الفترة / السنة | ٢٨٢,٤٧٦,٩٧٦ | ٢٧٦,٠٣٩,٧٨٥ | ٢٧٦,٠٣٩,٧٨٥ |
| المحمل خلال الفترة / السنة | ٧,٧٦٤,٢٩٢ | ٦,٨٨٨,٤٦٤ | ٢٨,٧٦٠,٨٨٨ |
| استبعادات خلال الفترة / السنة | (٧,٤٢٨) | (٤٢,١٣٣) | (٢٢,٣٢٣,٦٩٧) |
| في نهاية الفترة / السنة | ٢٩٠,٢٣٣,٨٤٠ | ٢٨٢,٨٨٦,١١٦ | ٢٨٢,٤٧٦,٩٧٦ |
| صافي القيمة الدفترية: | | | |
| في نهاية الفترة / السنة* | ٢٩٢,٠٩٢,٦٦٠ | ٢٧٤,٣٨٤,٤٥٠ | ٢٨٧,٢٢٤,٥١١ |

* يتضمن بند الأعمال الإنشائية تحت التنفيذ كما في ٣١ مارس ٢٠٢٥م، مبلغ ٤,٦ مليون ريال سعودي تتعلق بإنشاءات مصنع جديد لإنتاج اللحوم في مدينة جدة (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م: ٣,٩ مليون ريال سعودي).

شركة المنجم للأغذية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة الأولية المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥ م
(جميع المبالغ مدرجة بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٧-

عقود الإيجار

فيما يلي أدناه القيم الدفترية لموجودات حق الاستخدام المثبتة والحركة خلال الفترة/السنة:

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مراجعة) | ٣١ مارس ٢٠٢٤ م (غير مراجعة) | ٣١ مارس ٢٠٢٥ م (غير مراجعة) | موجودات حق الاستخدام |
|---------------------------------|-----------------------------------|-----------------------------------|-------------------------------|
| ٤٢,٢٩٣,٨٣٠ | ٤٢,٢٩٣,٨٣٠ | ٩٥,٣٩٣,٣٩٨ | الرصيد في بداية الفترة/ السنة |
| - | - | (٣,١٦٧,٣٦٤) | تسويات |
| ٦٣,١٢٨,٢٨٦ | ٦٧١,٩١٩ | ١٨,٨٥٨,٤٧٥ | إضافات |
| (١٠,٠٢٨,٧١٨) | (٢,٣٣١,٧١٧) | (٣,٨٣٢,٧٣٠) | استهلاك |
| - | - | (٤,٩٠٧,١٢٢) | استبعاد |
| ٩٥,٣٩٣,٣٩٨ | ٤٠,٦٣٤,٠٣٢ | ١٠٢,٣٤٤,٦٥٧ | الرصيد في نهاية الفترة/السنة |
| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مراجعة) | ٣١ مارس ٢٠٢٤ م (غير مراجعة) | ٣١ مارس ٢٠٢٥ م (غير مراجعة) | التزامات الإيجار |
| ٤٥,٦٠٦,٠١٩ | ٤٥,٦٠٦,٠١٩ | ٩٩,١٩٧,٢١٠ | الرصيد في بداية الفترة/ السنة |
| - | - | (٣,٤١١,٠٠١) | تسويات* |
| ٦٣,١٢٨,٢٨٦ | ٦٧١,٩١٩ | ١٨,٨٥٨,٤٧٥ | إضافات** |
| ٢,٣٢٦,٩٧٨ | ٤٢٣,٥٥٦ | ١,٤٢٧,٨٨٣ | زيادة العمولة |
| (١١,٨٦٤,٠٧٣) | (٤,٧٤٩,٩١١) | (٧,١٥٣,٩٨٢) | مبالغ مدفوعة |
| - | - | (٤,٩٠٧,١٢٢) | استبعاد |
| ٩٩,١٩٧,٢١٠ | ٤١,٩٥١,٥٨٣ | ١٠٤,٠١١,٤٦٣ | الرصيد في نهاية الفترة/السنة |

* تم توزيع أثر التعديلات في قائمة المركز المالي بين أصول حق الاستخدام والتزامات الإيجار بمبلغ ٣,١٦ مليون ريال سعودي، بالإضافة إلى قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر بمبلغ ٢٤٣,٦ ألف ريال سعودي.

** يشمل المبنى المؤجر عقد إيجار من شركة الكفاءة العقارية، شركة تابعة للشركة الأم. يُرجى الرجوع إلى (الإيضاح ١١) لمزيد من التفاصيل حول المعاملات والأرصدة مع الأطراف ذات العلاقة.

تم تصنيف التزامات الإيجار في القوائم المالية الموحدة الأولية المختصرة على النحو التالي:

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مراجعة) | ٣١ مارس ٢٠٢٥ م (غير مراجعة) | التزام إيجار متداول |
|---------------------------------|-----------------------------------|-------------------------|
| ١٢,٢١٨,٢٨١ | ١٣,١٥١,٤٨٤ | التزام إيجار غير متداول |
| ٨٦,٩٧٨,٩٢٩ | ٩٠,٨٥٩,٩٧٩ | |
| ٩٩,١٩٧,٢١٠ | ١٠٤,٠١١,٤٦٣ | |
| | ٣ | |

٨-

استثمارات في شركة زميلة

قامت الشركة بتوقيع اتفاقية شراء أسهم ملزمة بتاريخ ٦ مارس ٢٠٢٤ م (الموافق ٢٥ شعبان ١٤٤٥ هـ) للاستحواذ على أسهم في شركة بلدي للدواجن، والتي بموجبها قامت الشركة بشراء ١,١١٦,٩٠٠ سهم (تمثل ١٧٪ من أسهم الشركة) من المساهمين الحاليين في شركة بلدي للدواجن من خلال صفقة خاصة، بسعر شراء قدره ١٢٠ ريال سعودي للسهم الواحد بإجمالي مبلغ ١٣٤,١ مليون ريال سعودي، تتضمن تكلفة معاملات بمبلغ ٣٩٧,٩٠ ألف ريال سعودي. وقد تمت الصفقة بتمويل ذاتي من قبل الشركة.

وبالإضافة إلى الاتفاقية المذكورة أعلاه، وقعت الشركة بتاريخ ٢٩ أبريل ٢٠٢٤ م (الموافق ٢٠ شوال ١٤٤٥ هـ) اتفاقية شراء أسهم ملزمة أخرى مع المساهمين الرئيسيين في شركة بلدي للدواجن، حيث قامت شركة المنجم للأغذية بموجبها بشراء ١,٥١١,١٠٠ سهم إضافي، وهو ما يمثل ٢٣٪ من أسهم الشركة بسعر شراء قدره ١٢٠ ريال سعودي للسهم الواحد بإجمالي مبلغ ١٨١,٣٣ مليون ريال سعودي تتضمن تكلفة معاملات بمبلغ ٣٦٧,٩ ألف ريال سعودي. وقد تم تمويل الصفقة جزئيًا ذاتيًا والباقي من مصادر خارجية. وقد تمت الموافقة على الصفقة من الجهات ذات الصلة، و تمت بتاريخ ٢٢ أغسطس ٢٠٢٤ م (الموافق ١٨ صفر ١٤٤٦ هـ)، وارتفعت ملكية المنجم من ١٧٪ إلى ٤٠٪ من إجمالي أسهم شركة بلدي للدواجن.

شركة المنجم للأغذية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة الأولية المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥ م
(جميع المبالغ مدرجة بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٨- استثمارات في شركة زميلة (تتمة)

فيما يلي حركة الاستثمارات في شركة زميلة:

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مراجعة) | ٣١ مارس ٢٠٢٤ (غير مراجعة) | ٣١ مارس ٢٠٢٥ م (غير مراجعة) | |
|---------------------------------|---------------------------------|-----------------------------------|---|
| - | - | ٣٣٥,٠٠٨,٣٥٨ | الرصيد في بداية الفترة / السنة |
| ٣١٦,١٢٥,٧٩٩ | ١٣٤,١٠٩,٧٧٠ | - | إضافات خلال الفترة / السنة |
| ٢٢,١٥٧,٠١٠ | ١,٩٩٤,١٥٧ | ٢,٣٦٠,٠٦٤ | حصة الأرباح خلال الفترة / السنة |
| (٣,٣٥٠,٧٠٠) | (١,١١٦,٩٠٠) | - | توزيعات أرباح معلنة خلال الفترة / السنة |
| ٧٦,٢٤٩ | - | - | الحصة في الدخل الشامل الآخر |
| ٣٣٥,٠٠٨,٣٥٨ | ١٣٤,٩٨٧,٠٢٧ | ٣٣٧,٣٦٨,٤٢٢ | كما في نهاية الفترة / السنة |

٩- المخزون

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مراجعة) | ٣١ مارس ٢٠٢٥ م (غير مراجعة) | |
|---------------------------------|-----------------------------------|----------------------------------|
| ٣٨٥,٤٦٥,٣٩٦ | ٣٠٤,٢٩٥,٩٨٤ | بضائع جاهزة للبيع |
| ٢٩٨,٩٢٤,٢٩١ | ٢٩٩,٨٨٧,٣٥٥ | بضائع في الطريق |
| ٢٣,٤٨٧,٧١٣ | ٤٤,٧٤٧,٩٤٠ | المواد الخام والمواد الاستهلاكية |
| ٤,٣٥٢,٠٥٨ | ٤,٤٠٣,٤٢٠ | قطع الغيار ومواد استهلاكية |
| (٢,٠٩٣,٢٦٤) | (١,٨٦٤,٥٦٤) | ناقصاً: مخصص المخزون * |
| ٧١٠,١٣٦,١٩٤ | ٦٥١,٤٧٠,١٣٥ | |

* كانت الحركة في مخصص المخزون علي النحو التالي:

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مراجعة) | ٣١ مارس ٢٠٢٤ م (غير مراجعة) | ٣١ مارس ٢٠٢٥ م (غير مراجعة) | |
|---------------------------------|-----------------------------------|-----------------------------------|----------------------------------|
| ١,٧٧٨,٤٧٦ | ١,٧٧٨,٤٧٦ | ٢,٠٩٣,٢٦٤ | الرصيد في بداية الفترة / السنة |
| ٣١٤,٧٨٨ | ٣٣,٥١٧ | (٢٢٨,٧٠٠) | (رد) / محمل خلال الفترة / السنة* |
| ٢,٠٩٣,٢٦٤ | ١,٨١١,٩٩٣ | ١,٨٦٤,٥٦٤ | الرصيد في نهاية الفترة / السنة |

*يتعلق هذا البند خصوصاً لقطع الغيار التي لم تعد قابلة للاستخدام وكذلك أصناف البضاعة بطيئة الحركة.

خلال الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥ م ، تم تحميل مبلغ ٧٧٠ مليون ريال سعودي (٣١ مارس ٢٠٢٤ م : ٧١١,٣ مليون ريال سعودي) من المخزون المحمل كمصروف ضمن تكلفة المبيعات. تتضمن البنود الأخرى المدرجة ضمن تكلفة المبيعات، خصومات ودعم من الموردين بمبلغ ٤,٨ مليون ريال سعودي (٣١ مارس ٢٠٢٤ م : ٤,٩ مليون ريال سعودي).

١٠- المدينون التجاريون

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مراجعة) | ٣١ مارس ٢٠٢٥ م (غير مراجعة) | |
|---------------------------------|-----------------------------------|--|
| ٣٠٢,١٧١,٣٨٥ | ٣٧٦,٢٠٥,٢٤٥ | مدينون تجاريون |
| ٩,٧٧٣,٩٢٧ | ١١,٤٢٧,٦٩٠ | مدينون تجاريون آخرون - مستحق من أطراف ذات علاقة (إيضاح ١١ ب) |
| ٣١١,٩٤٥,٣١٢ | ٣٨٧,٦٣٢,٩٣٥ | |
| (٥,٢٢١,٢٢٧) | (٥,٢٧١,٢٢٧) | ناقصاً: مخصص خسائر ائتمانية متوقعة |
| ٣٠٦,٧٢٤,٠٨٥ | ٣٨٢,٣٦١,٧٠٨ | |

الذمم المدينة التجارية لا يستحق عليها فوائد وهي بشكل عام تسدد خلال فترة ما بين ١٥ إلى ٦٠ يوماً. وأنه ليس من سياسة المجموعة الحصول على ضمانات بشأن الذمم المدينة.

شركة المنجم للأغذية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة الأولية المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥ م
(جميع المبالغ مدرجة بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٠ - المدينون التجاريون (تتمة)

كانت الحركة في مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة على النحو التالي:

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مراجعة) | ٣١ مارس ٢٠٢٤ م (غير مراجعة) | ٣١ مارس ٢٠٢٥ م (غير مراجعة) | في بداية الفترة / السنة مخصص خسائر ائتمانية متوقعة كما في نهاية الفترة / السنة |
|---------------------------------|-----------------------------------|-----------------------------------|--|
| ٣,٨١٩,٣٦٣ | ٣,٨١٩,٣٦٣ | ٥,٢٢١,٢٢٧ | |
| ١,٤٠١,٨٦٤ | ٤٠٠,٠٠٠ | ٥٠,٠٠٠ | |
| ٥,٢٢١,٢٢٧ | ٤,٢١٩,٣٦٣ | ٥,٢٧١,٢٢٧ | |

١١ - المعاملات والأرصدة مع الأطراف ذات علاقة

تمثل الأطراف ذات العلاقة المساهمون الرئيسيون وأعضاء مجلس الإدارة وكبار موظفي الإدارة بالمجموعة والمنشآت الخاضعة للسيطرة أو السيطرة المشتركة أو التي يمارس عليها تأثيرا هاما من قبل هذه الجهات. يتم اعتماد سياسات التسعير وشروط هذه المعاملات من قبل إدارة المجموعة.

فيما يلي بيان المعاملات مع الجهات ذات العلاقة المدرجة في قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر:

أ) المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

| لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥ م (غير مراجعة) | | | | |
|---|-----------|-------------|-----------|-------------------------------|
| طبيعة العلاقة | المبيعات | المشتريات | المصاريف* | شراء/بيع ممتلكات وآلات ومعدات |
| فرانس بولتري | - | ٢١٩,٩٦٦,١٨٤ | - | - |
| شركة بيت الشواية | ٥,٨١٥,٣١٣ | - | ٣٧,٠٢٣ | - |
| شركة الخليج للتموين | ١,٨٧١,٧٠٩ | - | ٥٠٣,٢٦٨ | - |
| شركة مركز أغذية الحمية | ١,٤١٢,٥٦٥ | ١,٩٠٥,٥٤٢ | ١٨٥,٠٥١ | - |
| شركة الزاد السعودية | ٣٢٠,٤٦٥ | - | ٣٥,٣٨٥ | - |
| شركة ذاتي المحدودة | ٦,٢٣٥ | - | ٣٩٠ | - |
| شركة بريدة للتجارة والتبريد | - | - | ٤,٩٧٦ | ٣,٦٩٥,٢٠٠ |
| شركة الكفاءة العقارية | - | - | ٢,١١٥,٨٠٠ | - |
| شركة أبناء عبدالله العلي المنجم | - | - | ١,٢١٦,٠٨٢ | - |
| مؤسسة الخطوات الأربعة الدولية | - | - | ٢١,٠٠٠ | - |
| شركة منجم الترفيه | ٤٧,٤٥٣ | - | - | - |
| شركة بلدي للدواجن | - | ٨,٩٣٧,٩٣٠ | - | - |
| آخرون | - | - | ٢٧,٠٠٠ | - |
| لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤ م (غير مراجعة) | | | | |
| طبيعة العلاقة | المبيعات | المشتريات | المصاريف* | شراء/بيع ممتلكات وآلات ومعدات |
| فرانس بولتري | - | ١٤٣,٢٥٩,٩٣٥ | - | - |
| شركة بيت الشواية | ٣,١٥٢,٧٣٩ | - | ٨٠,٧٩٩ | - |
| شركة الخليج للتموين | ١,٣١٢,٣٥٢ | - | ٣٨٥,٦٤٨ | - |
| شركة مركز أغذية الحمية | ٩٢٤,٣٩٩ | ١,١٠٨,٤٨٠ | ٣٢٠,٤٥٨ | - |
| شركة الزاد السعودية | ٩١,٠٤٤ | - | ٣٩,٢٨٤ | - |
| شركة ذاتي المحدودة | - | - | ١٧,٣٤٥ | - |
| شركة بريدة للتجارة والتبريد | - | - | ٧٨,٣٨٩ | ٥,٧٣٧,٠٠٠ |
| شركة الكفاءة العقارية | - | - | ١,٢١١,٦٠٠ | - |
| شركة أبناء عبدالله العلي المنجم | - | - | ٢,١٢٤,٧٨٠ | - |
| مؤسسة الخطوات الأربعة الدولية | - | - | ١٦,٠٠٠ | - |
| أعضاء مجلس الإدارة | - | - | - | - |

(*) يتمثل هذا البند في مصروفات مدفوعة بالإنابة بين المجموعة والأطراف ذات العلاقة، خدمات مشتركة وإيجار وغيرها من المصروفات الأخرى في إطار النشاط العادي.

شركة المنجم للأغذية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة الأولية المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥ م
(جميع المبالغ مدرجة بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

١١- المعاملات والأرصدة مع الأطراف ذات علاقة (تتمة)

فيما يلي بيان بالأرصدة مع الأطراف ذات العلاقة المدرجة في قائمة المركز المالي:

(ب) المبالغ المستحقة من أطراف ذات علاقة مصنفة ضمن الذمم المدينون التجاريون

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مراجعة) | ٣١ مارس ٢٠٢٥ م (غير مراجعة) | |
|---------------------------------|-----------------------------------|----------------------------|
| ٥,٥١٩,٤٨٩ | ٨,٨٦٢,٢٥٥ | شركة بيت الشواية |
| ٢,٣٧٤,٥٦١ | ١,٥٦٠,٢٩٥ | شركة مركز أغذية الحمية |
| ١,٨٣٢,٧٠١ | ٨٣٤,١٨٣ | شركة الخليج للتموين |
| ٣٢,٣٢٥ | ١٣,١٧٣ | شركة منجم الترفيه المحدودة |
| ١٢,٢٣٣ | ١٤٨,٧٩٠ | شركة الزاد السعودية |
| ٢,٦١٨ | ٨,٩٩٤ | شركة ذاتي المحدودة |
| ٩,٧٧٣,٩٢٧ | ١١,٤٢٧,٦٩٠ | |

إن الأرصدة المذكورة أعلاه بدون ضمانات وبدون عمولة وتسدد خلال فترة سداد ٣٠-٤٥ يومًا. تقوم الإدارة بتقدير المخصص بشأن المبالغ المستحقة من أرصدة الأطراف ذات العلاقة بتاريخ إعداد القوائم المالية بمبلغ يساوي خسائر الائتمان المتوقعة على مدى العمر. لا توجد أرصدة مستحقة من الأطراف ذات العلاقة بتاريخ إعداد القوائم المالية الموحدة الأولية المختصرة متأخرة السداد، بعد الأخذ في الاعتبار الخبرة السابقة في التعثر والتوقعات المستقبلية للقطاعات التي تعمل فيها الأطراف ذات العلاقة، وترى الإدارة أن أرصدة الأطراف ذات العلاقة غير منخفضة القيمة. لم يطرأ أي تغيير على طرق التقديرات أو الافتراضات الهامة التي تم إجراؤها خلال الفترة المالية الحالية عند تقدير مخصصات الأرصدة المستحقة من الأطراف ذات العلاقة.

(ج) المبالغ المستحقة الى أطراف ذات علاقة مصنفة ضمن دائنون تجاريون ومصرفات مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مراجعة) | ٣١ مارس ٢٠٢٥ م (غير مراجعة) | |
|---------------------------------|-----------------------------------|----------------------------------|
| ٩٤,٢٤١ | ٧٢,٥٩٥ | شركة بريدة للتجارة والتبريد |
| ٢٩,٧٨٨ | ٢٨٤,٠٣٢ | شركة أبناء عبد الله العلي المنجم |
| ٢,١٨٧,٤٦١ | ١,٥٣١,٨٦٣ | شركة بلدي للدواجن |
| ٢,٣١١,٤٩٠ | ١,٨٨٨,٤٩٠ | |

تتضمن عقود الإيجار عقد ايجار الآخر مبرم مع أحد المساهمين، شركة أبناء عبد الله العلي المنجم و بلغت موجودات حق استخدام المتعلقة بهذا العقد مبلغ ١٩,٨٧٠,٨٢٣ ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م: ٢٠,٢٠٢,٧٤١) والتزامات عقد الإيجار البالغ قدرها ٢١,٤٤٨,٣٦٩ ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م: ٢٣,٢٤٠,٢٠٤) (إيضاح ٧)، بلغت مدفوعات الإيجار عن هذا العقد ١,٩٩ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م: ١,٩٩ ريال سعودي).

(د) تعويضات كبار موظفي الإدارة:

يشمل كبار موظفي الإدارة بالمجموعة موظفي الإدارة العليا الذين لديهم السلطة والمسؤولية عن تخطيط وتوجيه ومراقبة أنشطة المجموعة. فيما يلي تعويضات كبار موظفي الإدارة:

| لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في | | |
|-----------------------------------|-----------------------------------|------------------------------|
| ٣١ مارس ٢٠٢٤ م (غير مراجعة) | ٣١ مارس ٢٠٢٥ م (غير مراجعة) | |
| ٢,٣٣٧,٤٣٤ | ٢,٣٤٥,٦١٨ | منافع الموظفين قصيرة الأجل * |
| ١٠٠,٤٧٦ | ٨٤,٩٩٤ | المنافع المحددة للموظفين |
| ٢,٤٣٧,٩١٠ | ٢,٤٣٠,٦١٢ | |

*تتضمن منافع الموظفين قصيرة الاجل على مبلغ ٠,٥ مليون ريال سعودي (مارس ٢٠٢٤ م: ٠,٥) مليون ريال سعودي يتعلق بتعويضات أعضاء مجلس الإدارة.

شركة المنجم للأغذية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة الأولية المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥م
(جميع المبالغ مدرجة بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٢ - المصاريف المدفوعة مقدماً والموجودات الأخرى

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م (مراجعة) | ٣١ مارس ٢٠٢٥م (غير مراجعة) | |
|--------------------------------|----------------------------------|--|
| ١٢٧,٦٤٧,٠١٩ | ١٤٧,٣٠٨,٩٣٥ | مدفوع مقدماً الى طرف ذو علاقة * |
| ١٦,٣٨٩,٩٦٢ | ٢٢,٠٩٧,٧٨٣ | مصاريف مدفوعة مقدماً |
| ٩,٦٩٦,٥٣٧ | ٢٦,٦٣٢,٥٥١ | دفعات مقدمة الى الموردين والمقاولين ** |
| ١,٢٥٣,٨٦٣ | ١,١٢٣,٠٦٣ | موجودات حق الإرجاع |
| ٦٤٧,٨٢٦ | ٧٢٧,٠٤٤ | نعم موظفين |
| ١,٨٠٢,٦٢٢ | ١,٨٥٩,٩٦٦ | أخرى |
| <u>١٥٧,٤٣٧,٨٢٩</u> | <u>١٩٩,٧٤٩,٣٤٢</u> | |

* تمثل دفعات مقدمة لشركة فرانس بولتري (شركة تابعة للشركة الأم) لقاء شراء بضائع ايضاح رقم (١١).

** هذا المبلغ يشتمل علي ١,٩ مليون ريال سعودي دفعات مقدمة لشركة بريدة للتجارة والتبريد (شركة تابعة للشركة الأم) بمبلغ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م : ٢,٥ مليون ريال سعودي) لقاء شراء صناديق مبردة للسيارات. ايضاح رقم (١١).

١٣ - النقد وما في حكمه

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م (مراجعة) | ٣١ مارس ٢٠٢٥م (غير مراجعة) | |
|--------------------------------|----------------------------------|----------------|
| ٤٠,٩٦١,٢٦٤ | ٣٥,٧٩١,٥٣١ | نقد لدى البنوك |
| ١,٦٦٧,١١٥ | ٢,١٩٧,٥٧٢ | نقد في الصندوق |
| <u>٤٢,٦٢٨,٣٧٩</u> | <u>٣٧,٩٨٩,١٠٣</u> | |

* يتضمن النقد وما في حكمه ودائع اسلامية قصيرة الأجل تستحق خلال أقل من ثلاثة أشهر.

١٤ - رأس المال والاحتياطي النظامي

(أ) رأس المال

يتكون رأس المال المصرح به والمصدر والمدفوع مبلغ ٦٠٠ مليون ريال سعودي عبارة عن ٦٠,٠٠٠,٠٠٠ سهم بقيمة كل سهم ١٠ ريال سعودي كما في ٣١ مارس ٢٠٢٥م (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م: ٦٠,٠٠٠,٠٠٠ سهم قيمة، كل سهم ١٠ ريال سعودي).

(ب) الاحتياطي النظامي

قامت الشركة بتحويل ١٠٪ من أرباحها سنوياً إلى الاحتياطي النظامي وذلك وفقاً لأحكام نظام للشركات السابق والنظام الاساسي للشركة. وخلال عام ٢٠٢٤م، قامت الشركة بتحديث نظامها الأساسي وفقاً لأحكام قانون الشركات الجديدة ، والذي لا يتطلب تحويل الأرباح إلى الاحتياطي، وبناءً على ذلك لم يتم إجراء أي تحويلات إلى الاحتياطي خلال الفترة.

شركة المنجم للأغذية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة الأولية المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥ م
(جميع المبالغ مدرجة بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٥ - الدائنون التجاريون والمصروفات المستحقة والمطلوبات المتداولة الأخرى

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مراجعة) | ٣١ مارس ٢٠٢٥ (غير مراجعة) | |
|-------------------------------|---------------------------------|----------------------------------|
| ٥٧٧,٥١٨,٤٣٩ | ٥٨٤,٥٥١,٧٣٦ | دائنون تجاريون* |
| ٤٤,٤٣٧,٢٦٣ | ٤٤,٤٣٢,٨٧٤ | مصاريف مستحقة الدفع |
| ٢,٣١١,٤٩٠ | ١,٨٨٨,٤٩٠ | دائنون تجاريون - أطراف ذات علاقة |
| ١,٢٧٢,٣٣٦ | ١,٢٤٦,٠٩٢ | دفعات مقدمة من العملاء |
| ١٠,٧٩٢,٧٩٨ | ٢٥,٤٢٨,٤٥٩ | دائنون آخرون** |
| ٦٣٦,٣٣٢,٣٢٦ | ٦٥٧,٥٤٧,٦٥١ | |

إن النعم الدائنة التجارية و الأخرى لا تحمل بعمولة وتبلغ فترة استحقاقها ٣٠ إلى ٩٠ يومًا.

* تتضمن الدائنون التجاريون اتفاقيات سداد فواتير (تسهيلات لتمويل سلاسل الامداد) المتوافقة مع الشريعة الإسلامية، والتي تم منحها من قبل بنك محلي سعودي خلال السنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥ م، بمبلغ ٢٢٤ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م: ١٦٩,٧ مليون ريال سعودي).

تشارك المجموعة في ترتيب تمويل سلاسل الامداد المشار إليه أعلاه، حيث يمكن للموردين اختيار استلام مدفوعاتهم مبكرًا من أحد البنوك. بموجب هذا الترتيب، يوافق البنك على سداد المبالغ المستحقة للموردين المشاركين نيابةً عن المجموعة، على أن تقوم المجموعة بالسداد للبنك لاحقًا. يهدف هذا الترتيب إلى تسهيل عمليات الدفع ومنح الموردين الراغبين شروط دفع مبكرة مقارنةً بتاريخ استحقاق الفواتير الأصلية.

لم تقم المجموعة بإلغاء الاعتراف بالمطلوبات التجارية الأصلية المتعلقة بهذا الترتيب، حيث لم يتم الحصول على إعفاء قانوني ولم يتم تعديل الالتزام الأصلي بشكل جوهري عند الدخول في الترتيب. من منظور المجموعة، لا يؤدي هذا الترتيب إلى تمديد كبير لفترات السداد مقارنةً بالشروط العادية المتفق عليها مع الموردين الآخرين غير المشاركين. ومع ذلك، فإنه يوفر للموردين خيار الدفع المبكر. بالإضافة إلى ذلك، تكبدت المجموعة فوائد مستحقة للبنك نتيجة تمويل الموردين بمبلغ ٢,٦٠١,٩٠٤ ريال سعودي للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥ م (مقابل ١,٠٢٤,٨٧٩ ريال سعودي في ٣١ مارس ٢٠٢٤ م). لذلك، تم تضمين هذه المبالغ ضمن الدائنين التجاريين، حيث لا تزال طبيعتها ووظيفتها مماثلة للمطلوبات التجارية الأخرى. جميع الدفعات المستحقة بموجب هذا الترتيب مصنفة كمطلوبات متداولة كما في ٣١ مارس ٢٠٢٥ م و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م.

** تتضمن الدائنون الآخرون رسوم جمركية مؤجلة بمبلغ ٢٠,٢ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م: ٧,٢ مليون ريال سعودي).

١٦ - القروض قصيرة الأجل

حصلت المجموعة على قروض مرابحة من بنوك محلية لتمويل متطلبات رأس المال العامل الخاص بالمجموعة وتحمل عمولة بالأسعار التجارية السائدة وفقًا لسايبور زائدًا نسبة ٠,٨٪ ولها فترة استحقاق أقل من شهر واحد.

كما في ٣١ مارس ٢٠٢٥ م، حصلت المجموعة على إجمالي تسهيلات القروض قدرها ٧٨٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م: ٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي).

فيما يلي بيان حركة القروض قصيرة الأجل:

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مراجعة) | ٣١ مارس ٢٠٢٥ (غير مراجعة) | |
|-------------------------------|---------------------------------|-------------------------|
| - | ٩٢,٠٠٠,٠٠٠ | الرصيد في أول المدة |
| ٧٩١,٠٠٠,٠٠٠ | ٧٠٠,٠٠٠,٠٠٠ | قروض قصيرة الأجل مستلمة |
| (٦٩٩,٠٠٠,٠٠٠) | (٧٠٠,٠٠٠,٠٠٠) | قروض قصيرة الأجل مسددة |
| ٩٢,٠٠٠,٠٠٠ | ٩٢,٠٠٠,٠٠٠ | |

شركة المنجم للأغذية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة الأولية المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥ م
(جميع المبالغ مدرجة بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٧- الزكاة المستحقة

الحركة في مخصص الزكاة:

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مراجعة) | ٣١ مارس ٢٠٢٥ م (غير مراجعة) | |
|---------------------------------|-----------------------------------|-----------------------------|
| ١٩,٥٤١,٠٤١ | ١٢,٦٠٣,٤٥٩ | في بداية الفترة / السنة |
| ١٢,٢٧٨,٦٩٢ | ٤,٠٤٧,٣٧٩ | مخصص الفترة / السنة الحالية |
| (٥٠٠,٠٠٠) | - | تسويات عن سنوات سابقة |
| (١٨,٧١٦,٢٧٤) | - | مدفوعات خلال الفترة / السنة |
| ١٢,٦٠٣,٤٥٩ | ١٦,٦٥٠,٨٣٨ | في نهاية الفترة / السنة |

حالة الربوطات

- تم الانتهاء من الفحص الزكوي لعام ٢٠٢١ م و ٢٠٢٢ م دون أي مطالبات أو التزامات إضافية.
- تم الانتهاء من الفحص الزكوي لعام ٢٠٢٣ م في ٢٣ ابريل ٢٠٢٥ م وسددت الشركة فروق بمقدار ١٩٣ ألف ريال سعودي.
- قدمت الشركة الاقرار الزكوي لعام ٢٠٢٤ م، وقد تم دفع الزكاة بناءً على هذا الإقرار خلال ابريل ٢٠٢٥ م.
- قامت الشركة بفحص ضريبة القيمة المضافة لعام ٢٠٢٣ م، وسددت كل فروق الضريبة.
- قدمت المجموعة متطلبات الفحص الضريبي لعام ٢٠٢٤ م ولم يتم الانتهاء من نتائج الفحص حتى تاريخ اصدار هذه القوائم الأولية الموحدة المختصرة.

١٨- المبيعات

| ٣١ مارس ٢٠٢٤ م (غير مراجعة) | ٣١ مارس ٢٠٢٥ م (غير مراجعة) | |
|--------------------------------|--------------------------------|---|
| ٤٧٨,٦١٥,٩٨٥ | ٤٥٧,٧٤٩,٥٦٢ | ايرادات عند نقطة من الزمن |
| ٤٢١,٦٩٨,١٠٥ | ٤٣٩,٢٢٥,٠٤٩ | بضاعة معدة للبيع بالجملة وخدمات الأغذية |
| | | بضاعة معدة للبيع بالتجزئة |
| ٢,٦٣١,٢٥٣ | ٤,٥١٤,٦٥٥ | ايرادات على مدى الزمن |
| ٩٠٢,٩٤٥,٣٤٣ | ٩٠١,٤٨٩,٢٦٦ | ايرادات إيجار مستودع |

يتم تحقيق الايراد داخل المملكة العربية السعودية.

١٩- تكاليف / ارباح التمويل بالصافي

| ٣١ مارس ٢٠٢٤ م (غير مراجعة) | ٣١ مارس ٢٠٢٥ م (غير مراجعة) | |
|--------------------------------|--------------------------------|-------------------------------------|
| ١,٠٢٤,٨٧٩ | ٣,٤٧٦,٥٩٢ | تكاليف التمويل |
| ٤٢٣,٥٥٦ | ١,١٨٤,٢٤٦ | عمولة بنكية |
| ١,٤٤٨,٤٣٥ | ٤,٦٦٠,٨٣٨ | عمولة على التزامات عقود إيجار |
| (٢,٣٩٨,٦٣٢) | (٦٦,٣١٧) | ايرادات التمويل |
| (٩٥٠,١٩٧) | ٤,٥٩٤,٥٢١ | ايرادات تمويلية - ودائع قصيرة الأجل |

شركة المنجم للأغذية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة الأولية المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥ م
(جميع المبالغ مدرجة بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٢٠ - (المصروفات) / الإيرادات الأخرى

| ٣١ مارس ٢٠٢٤ م (غير مراجعة) | ٣١ مارس ٢٠٢٥ م (غير مراجعة) | |
|--------------------------------|--------------------------------|--|
| (٤,٨٦٣) | ٨١٠ | أرباح / (خسائر) استبعاد ممتلكات وآلات ومعدات ذ |
| ٧٨٧,٩٨٨ | (٢,٧٧٠,٤٦٩) | فروقات تحويل العملات الأجنبية |
| ٢٠٩,٩٤٥ | ١٣٦,٨٤٦ | إيرادات أخرى |
| ٩٩٣,٠٧٠ | (٢,٦٣٢,٨١٣) | |

٢١ - ربحية السهم

يتم احتساب ربح السهم الأساسي والمخفض وذلك من خلال تقسيم صافي ربح الفترة المتعلق بالمساهمين العاديين على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال الفترة. إن ربح السهم المخفض هو نفسه ربح السهم الأساسي، وذلك لعدم وجود سندات قابلة للتحويل أو أدوات مالية مخفضة لدى المجموعة.

يبين الجدول التالي ربح الفترة المتعلق بالمساهمين والمتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال الفترة المستخدمة في احتساب الربح الأساسي والمخفض للسهم:

| لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في | | |
|--------------------------------|--------------------------------|------------------------------------|
| ٣١ مارس ٢٠٢٤ م (غير مراجعة) | ٣١ مارس ٢٠٢٥ م (غير مراجعة) | |
| ١١٤,٠٠١,٦٧٧ | ٤٠,٠٣٣,٤٧٦ | صافي الربح للفترة |
| ٦٠,٠٠٠,٠٠٠ | ٦٠,٠٠٠,٠٠٠ | المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية |
| ١,٩٠ | ٠,٦٧ | الربح الأساسي والمخفض للسهم |

شركة المنجم للأغذية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة الأولية المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥ م
(جميع المبالغ مدرجة بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٢٢ - المعلومات القطاعية

تقوم الإدارة العليا بمراقبة نتائج العمليات لوحدة الأعمال بصورة مستقلة لغرض اتخاذ القرار بشأن توزيع الموارد وتقييم الأداء تعمل المجموعة في ثلاث مناطق في المملكة العربية السعودية، وهي تقاريرها القطاعية. يتم تحديد هذه المناطق كتقرير قطاعي منفصل لأن المجموعة تقوم بإدارتها بشكل منفصل. يتم تقييم أداء القطاع على أساس الربح أو الخسارة ويتم قياسه بصورة مماثلة مع الربح أو الخسارة في القوائم المالية الموحدة.

ولأغراض الإدارة، تتكون المجموعة من وحدات أعمال بناءً على المناطق الجغرافية على النحو التالي:

| لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥ م (غير مراجعة) | المنطقة الوسطى | المنطقة الشرقية و الشمالية | المنطقة الغربية و الجنوبية | الإجمالي |
|---|----------------|-------------------------------|-------------------------------|---------------|
| المبيعات | ٣٧٤,٦١٩,٣٢٧ | ١٨٠,٣٠٧,٦٨٣ | ٣٤٦,٥٦٢,٢٥٦ | ٩٠١,٤٨٩,٢٦٦ |
| تكلفة المبيعات | ٣٢٠,٤٩٦,٨٤٥ | ١٥٥,٠٠١,٢٨٤ | ٢٩٢,٦٦٤,١٦٦ | ٧٦٨,١٦٢,٢٩٥ |
| استهلاك وإطفاء الموجودات | ٥,٦٨٨,٣٨٥ | ١,٨١٥,٤٨٤ | ٤,٢٤٨,٢٤٣ | ١١,٧٥٢,١١٢ |
| ربح القطاع قبل الزكاة | ١٣,٤٥٥,٦١٣ | ٩,٨٤١,٤١٧ | ٢٠,٧٨٣,٨٢٥ | ٤٤,٠٨٠,٨٥٥ |
| إجمالي الموجودات كما في ٣١ مارس ٢٠٢٥ م (غير مراجعة) | ١,١٣٢,٨٨٩,٠٩٨ | ٣٠٣,٤٨١,٥٤٥ | ٥٦٩,٠٣٨,١٠٥ | ٢,٠٠٥,٤٠٨,٧٤٨ |
| إجمالي المطلوبات كما في ٣١ مارس ٢٠٢٥ م (غير مراجعة) | ٨٧٧,٩٨٣,٧٢٩ | ٣٤,٣١٣,٩٧١ | ٤٣,١٠٢,٧٥٦ | ٩٥٥,٤٠٠,٤٥٦ |

| لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤ م (غير مراجعة) | المنطقة الوسطى | المنطقة الشرقية و الشمالية | المنطقة الغربية و الجنوبية | الإجمالي |
|---|----------------|-------------------------------|-------------------------------|---------------|
| المبيعات | ٣٨٥,٥٥٠,٥٩٢ | ١٨٦,٩٩٦,٥٩٧ | ٣٣٠,٣٩٨,١٥٤ | ٩٠٢,٩٤٥,٣٤٣ |
| تكلفة المبيعات | ٣٠٣,١٢٢,٠٤٥ | ١٤٦,٨٨٥,٣٤٢ | ٢٥٧,١٨٢,٨٩٢ | ٧٠٧,١٩٠,٢٧٩ |
| استهلاك وإطفاء الموجودات | ٣,٨٨٤,٧٢٧ | ١,٦٣٩,٥٠٣ | ٣,٨٣٢,٢٠٣ | ٩,٣٥٦,٤٣٣ |
| ربح القطاع قبل الزكاة | ٥١,٦٥٢,٦٢٧ | ٢٥,٧٢٧,٧٤٧ | ٤٣,٣٩١,٦٨٤ | ١٢٠,٧٧٢,٠٥٨ |
| إجمالي الموجودات كما في ٣١ مارس ٢٠٢٤ م (غير مراجعة) | ٩٨٣,٠٩٩,٧٢١ | ٢٦٤,٢٩٢,٧٠٨ | ٤٩١,٨٩٢,٩٤٥ | ١,٧٣٩,٢٨٥,٣٧٤ |
| إجمالي المطلوبات كما في ٣١ مارس ٢٠٢٤ م (غير مراجعة) | ٦٢٦,٤٥٩,٣٩٣ | ٢٥,٢١٢,٨٣٥ | ٤٦,٠٨٢,٢١٨ | ٦٩٧,٧٥٤,٤٤٦ |

يتم تحقيق جميع إيرادات القطاعات التشغيلية والاصول غير المتداولة في المملكة العربية السعودية، لا يوجد عميل تبلغ نسبة مساهمته ١٠٪ أو أكثر من إجمالي الإيرادات.

شركة المنجم للأغذية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة الأولية المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥ م
(جميع المبالغ مدرجة بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٢٢- المعلومات القطاعية (تتمة)

| لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥ (غير مراجعة) | | | | |
|---|---------------------------|---------------------------|---------------|---|
| المنطقة الوسطى | المنطقة الشرقية والشمالية | المنطقة الغربية والجنوبية | الإجمالي | |
| ١٨١,٢٣٠,٤٨٠ | ٩٠,٨٢٧,٨١٨ | ١٨٥,٦٩١,٢٦٤ | ٤٥٧,٧٤٩,٥٦٢ | بضاعة معدة للبيع بالجملة وخدمات الأغذية |
| ١٩١,٠٨٤,٢٨٦ | ٨٨,٨٦٣,٠٢٧ | ١٥٩,٢٧٧,٧٣٦ | ٤٣٩,٢٢٥,٠٤٩ | بضاعة معدة للبيع بالتجزئة |
| ٢,٣٠٤,٥٦١ | ٦١٦,٨٣٨ | ١,٥٩٣,٢٥٦ | ٤,٥١٤,٦٥٥ | إيرادات إيجار مستودع |
| ٣٧٤,٦١٩,٣٢٧ | ١٨٠,٣٠٧,٦٨٣ | ٣٤٦,٥٦٢,٢٥٦ | ٩٠١,٤٨٩,٢٦٦ | إجمالي الإيرادات |
| (١٥٦,٧٨٢,٨٥٧) | (٨٠,٣٥٨,٠٢٤) | (١٦٠,٣٠٦,٩٥١) | (٣٩٧,٤٤٧,٨٣٢) | تكلفة بضاعة معدة للبيع بالجملة وخدمات الأغذية |
| (١٦١,٠١١,٠٩١) | (٧٤,٦٠٠,٥٩٥) | (١٣١,٩٦١,٧٧٩) | (٣٦٧,٥٧٣,٤٦٥) | تكلفة بضاعة معدة للبيع بالتجزئة |
| (٢,٧٠٢,٨٩٧) | (٤٢,٦٦٥) | (٣٩٥,٤٣٦) | (٣,١٤٠,٩٩٨) | تكلفة إيجار مستودع |
| (٣٢٠,٤٩٦,٨٤٥) | (١٥٥,٠٠١,٢٨٤) | (٢٩٢,٦٦٤,١٦٦) | (٧٦٨,١٦٢,٢٩٥) | إجمالي تكلفة البضاعة المباعة |
| ٥٤,١٢٢,٤٨٢ | ٢٥,٣٠٦,٣٩٩ | ٥٣,٨٩٨,٠٩٠ | ١٣٣,٣٢٦,٩٧١ | إجمالي الربح |
| لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤ (غير مراجعة) | | | | |
| المنطقة الوسطى | المنطقة الشرقية والشمالية | المنطقة الغربية والجنوبية | الإجمالي | |
| ١٩٣,٢٤٣,٥٥٠ | ١٠١,٨٩٧,٢٣٤ | ١٨٣,٤٧٥,٢٠١ | ٤٧٨,٦١٥,٩٨٥ | تكلفة بضاعة معدة للبيع بالجملة وخدمات الأغذية |
| ١٩١,٣٦٠,٨٠٦ | ٨٤,٥٥٩,٦٣٩ | ١٤٥,٧٧٧,٦٦٠ | ٤٢١,٦٩٨,١٠٥ | تكلفة بضاعة معدة للبيع بالتجزئة |
| ٩٤٦,٢٣٦ | ٥٣٩,٧٢٤ | ١,١٤٥,٢٩٣ | ٢,٦٣١,٢٥٣ | إيرادات إيجار مستودع |
| ٣٨٥,٥٥٠,٥٩٢ | ١٨٦,٩٩٦,٥٩٧ | ٣٣٠,٣٩٨,١٥٤ | ٩٠٢,٩٤٥,٣٤٣ | إجمالي الإيرادات |
| (١٥٤,٩٦١,١٦٢) | (٨١,٢٥٨,٥٤٣) | (١٤٤,٧٤٩,٣٦٤) | (٣٨٠,٩٦٩,٠٦٩) | تكلفة بضاعة معدة للبيع بالجملة وخدمات الأغذية |
| (١٤٧,٦١٦,٠١٦) | (٦٥,٥١٣,٢٢٨) | (١١٢,٠٩٢,٠٣٣) | (٣٢٥,٢٢١,٢٧٧) | تكلفة بضاعة معدة للبيع بالتجزئة |
| (٥٤٤,٨٦٧) | (١١٣,٥٧١) | (٣٤١,٤٩٥) | (٩٩٩,٩٣٣) | تكلفة إيجار مستودع |
| (٣٠٣,١٢٢,٠٤٥) | (١٤٦,٨٨٥,٣٤٢) | (٢٥٧,١٨٢,٨٩٢) | (٧٠٧,١٩٠,٢٧٩) | إجمالي تكلفة البضاعة المباعة |
| ٨٢,٤٢٨,٥٤٧ | ٤٠,١١١,٢٥٥ | ٧٣,٢١٥,٢٦٢ | ١٩٥,٧٥٥,٠٦٤ | إجمالي الربح |

٢٣- الالتزامات المحتملة والارتباطات الرأسمالية

لدى المجموعة خطابات اعتماد بمبلغ ١١,٥٣ مليون ريال سعودي في ٣١ مارس ٢٠٢٥ م (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م: ١٣,٨٥ مليون ريال سعودي). توجد تعهدات رأسمالية بمبلغ ٣٨,٩ مليون ريال سعودي في ٣١ مارس ٢٠٢٥ م (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م: ٣٠,٤٧ مليون ريال سعودي) تتعلق بممتلكات وآلات ومعدات.

٢٤- أرقام المقارنة

- تم إعادة تبويب أرقام المقارنة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م لتتماشى مع عرض الفترة الحالية على النحو التالي:
- زيادة رصيد الذمم المدينة التجارية في قائمة المركز المالي الموحدة بمبلغ ٩,٧٧٣,٩٢٧ ريال سعودي، وانخفاض بند "مستحق من أطراف ذات علاقة" بمبلغ (٩,٧٧٣,٩٢٧) ريال سعودي في قائمة المركز المالي الموحدة.
- زيادة رصيد الذمم الدائنة التجارية في قائمة المركز المالي الموحدة بمبلغ ١٢٤,٠٢٩ ريال سعودي، وانخفاض بند "مستحق لأطراف ذات علاقة" بمبلغ (١٢٤,٠٢٩) ريال سعودي في قائمة المركز المالي الموحدة.

٢٥- الأحداث اللاحقة

لم تحدث أي أمور أخرى حتى تاريخ اعتماد هذه القوائم المالية الموحدة الأولية المختصرة من قبل الإدارة قد تؤثر جوهرياً على هذه القوائم المالية الموحدة الأولية المختصرة والإفصاحات المتعلقة بها للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥ م.

٢٦- اعتماد القوائم المالية الأولية المختصرة

تم اعتماد إصدار هذه القوائم المالية الموحدة الأولية المختصرة من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٨ مايو ٢٠٢٥ م (الموافق ١٠ ذو القعدة ١٤٤٦ هـ).