

شركة المنجم للأغذية
(شركة مساهمة سعودية)
القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)
وتقرير لمراجع الحسابات المستقل
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م

شركة المنجم للأغذية
(شركة مساهمة سعودية)
القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م

رقم الصفحة	الفهرس
١ - ٢	تقرير مراجع الحسابات المستقل
٣	قائمة المركز المالي الأولية المختصرة
٤	قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية المختصرة
٥	قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية المختصرة
٦	قائمة التدفقات النقدية الأولية المختصرة
٧ - ١٩	إيضاحات حول القوائم المالية 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")، المكونة من:

- قائمة المركز المالي الأولية المختصرة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣م؛
- قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية المختصرة عن فترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣م؛
- قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية المختصرة عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣م؛
- قائمة التدفقات النقدية المختصرة عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣م؛
- الإيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣م.

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

الاستنتاج

استناداً إلى فحصنا، فلم ينم إلى علمنا شيء يجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية الأولية المختصرة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣م 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 ٢١ ربيع الثاني ١٤٤٥ هـ
الموافق: ٥ نوفمبر ٢٠٢٣ م

شركة المنجم للأغذية
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة المركز المالي المختصرة
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م (غير مراجعة) ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (مراجعة) ريال سعودي	إيضاح	الموجودات
			الموجودات غير المتداولة
٢٦٥,٦١٦,٠٧١	٢٧٢,٣٠٧,٣٦٥	٤	ممتلكات وألات ومعدات
١,٣٦٧,٦٥٣	١,٥٢١,٥٨٥		موجودات غير ملموسة
٤٠,٢٧١,٤٣٤	٤٦,٦٢٩,٩٩٠	٥	موجودات حق الاستخدام
٣٠٧,٢٥٥,١٥٨	٣٢٠,٤٥٨,٩٤٠		إجمالي الموجودات غير المتداولة
			الموجودات المتداولة
٥٦٨,١٩٦,٣٢٤	٦٦١,٦٥٤,٦٧٥	٦	مخزون
٣٠٠,٤٧٨,٤٤١	٢٤٦,٣٨٢,٦٦٦	٧	مدينون تجاريون
١١,٥٤٩,١٠١	٦,٩٦٨,٠١٣	٨ ب	مستحق من أطراف ذات علاقة
٢٠٠,٠٠١,٤٠٥	١٣٧,٨٥٥,٢٨٧	٩	مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى
١١٦,٢٦٨,٤٢٥	١١١,٠٢٩,٤٠٤	١٠	النقد وما في حكمه
١,١٩٦,٤٩٣,٦٩٦	١,١٦٣,٨٩٠,٠٤٥		إجمالي الموجودات المتداولة
١,٥٠٣,٧٤٨,٨٥٤	١,٤٨٤,٣٤٨,٩٨٥		إجمالي الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية
٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١١	رأس المال
٦٨,٥٩٧,٢٥٦	٦٨,٥٩٧,٢٥٦	١١ ب	احتياطي نظامي
(٤,٩٧٢,٤٣٤)	(٤,٩٧٢,٤٣٤)		احتياطي تقييم الاكتواري
٣٠٢,٤٧٦,١٦٩	٢٣٦,٨٨٦,٩٠١		أرباح مبقاه
٩٦٦,١٠٠,٩٩١	٩٠٠,٥١١,٧٢٣		إجمالي حقوق الملكية
			المطلوبات
			المطلوبات غير المتداولة
٣٤,٨٤٧,٨٠١	٤٠,٧٤٩,١٧٦	٥	التزامات عقود إيجار
٥١,٩٩٩,٦٢٦	٤٨,٢٦٣,٢١٤		التزامات المنافع المحددة للموظفين
٨٦,٨٤٧,٤٢٧	٨٩,٠١٢,٣٩٠		إجمالي المطلوبات غير المتداولة
			المطلوبات المتداولة
٧,٨١٩,٣٧٦	٨,٢٠٥,٠١٦	٥	التزام عقود إيجار
١٦,٤٢٥,٠٥٨	١٨,٨٤٠,٧٨٨	١٣	الزكاة المستحقة
٣٥,٢٢٩,٣٨٧	٢٤,٢٧٩,٧٩٠		ضريبة قيمة مضافة مستحقة، صافي
٣٩٠,٩٣٩,٠٢٣	٤٤٣,٤٨٧,٧١١	١٢	دائنون تجاريون ومصرفيات مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى
٣٨٧,٥٩٢	١١,٥٦٧	٨ ج	مستحق إلى أطراف ذات علاقة
٤٥٠,٨٠٠,٤٣٦	٤٩٤,٨٢٤,٨٧٢		إجمالي المطلوبات المتداولة
٥٣٧,٦٤٧,٨٦٣	٥٨٣,٨٣٧,٢٦٢		إجمالي المطلوبات
١,٥٠٣,٧٤٨,٨٥٤	١,٤٨٤,٣٤٨,٩٨٥		إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات

صالح عبد الله المنجم
رئيس مجلس الإدارة

ناصر عبد العزيز أبانمي
الرئيس التنفيذي

محمد سليمان محمود
رئيس المالية

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٣ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية المختصرة.

شركة المنجم للأغذية

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر المختصرة

لفتري الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣م

لفترة التسعة أشهر المنتهية في		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في		إيضاح	
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣م	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣م		
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)		
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي		
٢,٢٣٠,٦٨٣,٣٤٧	٢,٤٨٥,٢٢٤,٩٧٤	٧٣٠,٢٠٠,٥٨٢	٨١٠,٨٧٤,٧٢٥	١٤	المبيعات
(١,٧٣٨,٤١٥,٤٦٤)	(٢,٠٥٩,٣٨٤,٨٨٠)	(٦٠٦,٤٢٠,١٢٩)	(٦٧٥,٩٦٣,٩٦٦)	٦	تكلفة المبيعات
٤٩٢,٢٦٧,٨٨٣	٤٢٥,٨٤٠,٠٩٤	١٢٣,٧٨٠,٤٥٣	١٣٤,٩١٠,٧٥٩		اجمالي الربح
(١٩٠,١٠٩,٨٠٢)	(١٩٧,٢٩٣,٩٦٤)	(٦١,٢٩٣,٤٨٠)	(٦٣,٨٩٥,٣٤٥)		مصاريف بيع وتسويق
(٢٠,٦٨٠,٧٧٨)	(١٩,٧٤٢,٨٦١)	(٦,٦٧١,٧٠٧)	(٦,١٧٦,٤٢٦)		مصاريف عمومية وإدارية
(٣,٣١٥,٩٣٤)	(١,٦٧١,٢٧٤)	(٥٨٧,٦٣٨)	(١٨٣,١٢٨)	٧	مخصص خسائر ائتمانية متوقعة
١١,٢٢٦,٨٦٧	٨,٥٤٣,٦٨١	٣,٣٤٤,٣٩٣	١,٦١٧,٦٢٠	١٦	إيرادات أخرى
٢٨٩,٣٨٨,٢٣٦	٢١٥,٦٧٥,٦٧٦	٥٨,٥٧٢,٠٢١	٦٦,٢٧٣,٤٨٠		ربح التشغيل
(١٢٠,٤٤١)	١,٢١٤,٠٨١	(٣٠٨,٥٧٢)	٣١,٢٦٩	١٥	إيرادات تمويل، صافي
٢٨٩,٢٦٧,٧٩٥	٢١٦,٨٨٩,٧٥٧	٥٨,٢٦٣,٤٤٩	٦٦,٣٠٤,٧٤٩		ربح الفترة قبل الزكاة
(١٥,٩٦٣,٦١٠)	(١٦,٣٠٠,٤٨٩)	(٤,٦٣٩,٧٤١)	(٥,١٦٠,٥٧٧)	١٣	الزكاة
٢٧٣,٣٠٤,١٨٥	٢٠٠,٥٨٩,٢٦٨	٥٣,٦٢٣,٧٠٨	٦١,١٤٤,١٧٢		صافي الربح للفترة
				الدخل الشامل الآخر	
				بنود لن يتم إعادة تصنيفها إلى الربح أو الخسارة	
				إعادة قياس التزامات المنافع	
				المحددة للموظفين	
				الدخل الشامل الآخر للفترة	
				إجمالي الدخل الشامل للفترة	
				الربح الأساسي والمخفض للسهم	
				الربح الأساسي والمخفض للسهم	
				من صافي الربح	
٤,٥٦	٣,٣٤	٠,٨٩	١,٠٢	١٧	

صالح عبد الله المنجم
رئيس مجلس الإدارة

ثامر عبد العزيز أبانمي
الرئيس التنفيذي

محمد سلمان محمود
رئيس المالية

شركة المنجم للأغذية
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة التغيرات في حقوق الملكية المختصرة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م

الإجمالي ريال سعودي	أرباح مبقاه ريال سعودي	احتياطي تقييم		الاحتياطي النظامي ريال سعودي	رأس المال ريال سعودي
		ريال سعودي	ريال سعودي		
٩٠٠,٥١١,٧٢٣	٢٣٦,٨٨٦,٩٠١	(٤,٩٧٢,٤٣٤)	٦٨,٥٩٧,٢٥٦	٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠	
٢٠٠,٥٨٩,٢٦٨	٢٠٠,٥٨٩,٢٦٨	-	-	-	-
٢٠٠,٥٨٩,٢٦٨	٢٠٠,٥٨٩,٢٦٨	-	-	-	-
(١٣٥,٠٠٠,٠٠٠)	(١٣٥,٠٠٠,٠٠٠)	-	-	-	-
٩٦٦,١٠٠,٩٩١	٣٠٢,٤٧٦,١٦٩	(٤,٩٧٢,٤٣٤)	٦٨,٥٩٧,٢٥٦	٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠	
٨٠٤,٧٣٦,٧٠٤	١٧٠,٧٠٥,٢٦٢	(٥,٥٤٥,٦٣٢)	٣٩,٥٧٧,٠٧٤	٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠	
٢٧٣,٣٠٤,١٨٥	٢٧٣,٣٠٤,١٨٥	-	-	-	-
٢٧٣,٣٠٤,١٨٥	٢٧٣,٣٠٤,١٨٥	-	-	-	-
(١٩٥,٠٠٠,٠٠٠)	(١٩٥,٠٠٠,٠٠٠)	-	-	-	-
٨٨٣,٠٤٠,٨٨٩	٢٤٩,٠٠٩,٤٤٧	(٥,٥٤٥,٦٣٢)	٣٩,٥٧٧,٠٧٤	٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠	

صالح عبدالله المنجم
رئيس مجلس الإدارة

ثامر عبد العزيز أبانمي
الرئيس التنفيذي

محمد سلمان محمود
رئيس المالية

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٣ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية المختصرة.

شركة المنجم للأغذية

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية المختصرة

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م ريال سعودي (غير مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م ريال سعودي (غير مراجعة)	إيضاح	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
٢٨٩,٢٦٧,٧٩٥	٢١٦,٨٨٩,٧٥٧		الربح قبل الزكاة
			التعديلات غير النقدية لتسوية الربح قبل الزكاة إلى صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية:
٦,٦٠٠,٩٩٧	٥,٧٨٩,٩٢٦	٥	استهلاك موجودات حق الاستخدام
٢١,٢٧٢,٥٤٩	٢٠,٧٣٧,٧٠٨	٤	استهلاك ممتلكات وآلات ومعدات
١,١٠٢,٧٨٣	٥٩٥,٩٩٢		إطفاء موجودات غير ملموسة
٩٦٩,٣٤٨	٢,٥٩٠,٩٧٦	١٥	عمولة على التزامات عقود إيجار
١٤٢,٧٦٠	٧٦٣,٨٩٥		تكاليف تمويل
٣,٣٠٧,٢٣٦	١,٦٧١,٢٧٤	٧	مخصص خسائر ائتمانية متوقعة
٥٠٠,٠٠٠	-	٦	مخصص مخزون متقادم وبطيء الحركة
(١,٧٧٧,٣٥٢)	(٧,٥٤٠,٢٠٨)	١٦	الربح من استبعاد ممتلكات وآلات ومعدات
٥,٤١٣,٧٩٢	٥,٢٤٧,٥٨٧		التزامات المنافع المحددة للموظفين
٣٢٦,٧٩٩,٩٠٨	٢٤٦,٧٤٦,٩٠٧		
			تسويات رأس المال العامل:
(٤٣,٦٠٦,٢٧٩)	(٥٥,٧٦٧,٠٤٩)		مدينون تجاريون
(٧,٧٦٥,٠٤١)	(٥٣,٨٧٥,٠٨٢)		مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى
(١٨١,٧٥٢,٠١٠)	٩٣,٤٥٨,٣٥١		مخزون
٥١,٢٤٨,٩٧٠	(٥٢,٥٤٨,٦٨٨)		دائنون تجاريون ومصرفات مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى
٤,٨٢٦,٥١٢	١٠,٩٤٩,٥٩٧		ضريبة قيمة مضافة مستحقة
٢,٥٤٠,٧٣٩	(٤,٢٠٥,٠٦٣)		مستحق من / إلى أطراف ذات علاقة
١٥٢,٢٩٢,٧٩٩	١٨٤,٧٥٨,٩٧٣		
(٩٤٣,٥٠٩)	(١,٨٣٨,٦٤٦)		تكاليف تمويل مدفوعة
(١,٠١٩,٥٤٩)	(١,٥١١,١٧٥)		التزامات منافع محددة مدفوعة للموظفين
(١٤,٩٥٥,٩٢٨)	(١٨,٧١٦,٢١٩)		زكاة مدفوعة
١٣٥,٣٧٣,٨١٣	١٦٢,٦٩٢,٩٣٣		صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
			التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(١٠,٨٧٦,٢٧٥)	(١٧,١٧١,٣٠٧)	٤	مدفوعات لشراء ممتلكات وآلات ومعدات
١,٩٧٠,٧٦٥	٢,٣٩٤,٠٦٥	٤	متحصلات من استبعاد ممتلكات وآلات ومعدات
-	(٤٤٢,٠٦٠)		إضافات إلى الموجودات غير الملموسة
(٨,٩٠٥,٥١٠)	(١٥,٢١٩,٣٠٢)		صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
			التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(٦,٦٥٠,٤٣٠)	(٧,٢٣٤,٦١٠)	٥	التزامات عقود إيجار مدفوعة
٢٢٥,٠٠٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠,٠٠٠		متحصلات من قروض قصيرة الأجل
(٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠)	(٣٠,٠٠٠,٠٠٠)		قروض قصيرة الأجل مسددة
(١٩٥,٠٠٠,٠٠٠)	(١٣٥,٠٠٠,٠٠٠)		توزيعات أرباح مدفوعة
(١٧٦,٦٥٠,٤٣٠)	(١٤٢,٢٣٤,٦١٠)		صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
(٥٠,١٨٢,١٢٧)	٥,٢٣٩,٠٢١		صافي التغير في النقد وما في حكمه
٨٥,٥٢٥,٤٣٣	١١١,٠٢٩,٤٠٤		النقد وما في حكمه في بداية الفترة
٣٥,٣٤٣,٣٠٦	١١٦,٢٦٨,٤٢٥	١٠	صافي النقد وما في حكمه في نهاية الفترة
			المعاملات غير النقدية:
	٨,٢٧١,٠٣٦	١٦	تعويض مستحق عن إزالة مبنى وارض
صالح عبدالله المنجم رئيس مجلس الإدارة	ثامر عبدالعزيز أبانمي الرئيس التنفيذي	محمد سليمان محمود رئيس المالية	

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٣ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية المختصرة.

شركة المنجم للأغذية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)

لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣م

(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 ١٤٢٨ هـ (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 مقفلة، مسجلة في الرياض بالمملكة العربية السعودية بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠٠٠٠٥٦٥ وتاريخ ١١ ذو القعدة ١٣٧٦ هـ (الموافق ١٠ يونيو ١٩٥٧م). يقع العنوان المسجل للشركة الأم في الرياض، ص.ب. ٢٣٩٥، الرياض ١١٤٥١، المملكة العربية السعودية.

بتاريخ ١١ أكتوبر ٢٠٢٠م، قرر المساهمون طرح أسهم الشركة للاكتتاب العام. كما قرر المساهمون في اجتماعهم بتاريخ ٢ نوفمبر ٢٠٢٠م تحويل الشركة من شركة ذات مسؤولية محدودة إلى شركة مساهمة مقفلة. بالإضافة إلى ذلك، تم تغيير اسم الشركة من "شركة ثلاجات المنجم" إلى "شركة المنجم للأغذية" (شركة مساهمة سعودية مقفلة). تم الانتهاء من الإجراءات النظامية بتاريخ ١٧ فبراير ٢٠٢١م.

بتاريخ ٢٠ ديسمبر ٢٠٢١م، أصبح ٣٠٪ من أسهم الشركة مدرجة بسوق الأسهم السعودي ("تداول") في المملكة العربية السعودية كما إن الشركة مملوكة بنسبة ٦٩,٣٪ لمساهم رئيسي (شركة أبناء عبد الله العلي المنجم)، و لمساهم آخر (شركة الكفاءة العقارية) بنسبة ٠,٧٪.

دخل نظام الشركات الجديد الصادر بالمرسوم الملكي م / ١٣٢ بتاريخ ١٢/١٢/١٤٤٣ هـ (الموافق ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م) (المشار إليه فيما يلي باسم "النظام") حيز التنفيذ في ١٤٤٤/٦/٢٦ هـ (الموافق ١٩ يناير ٢٠٢٣م). وفيما يتعلق ببعض أحكام النظام، من المتوقع الالتزام الكامل في موعد لا يتجاوز سنتين اعتباراً من ١٤٤٤/٦/٢٦ هـ (الموافق ١٩ يناير ٢٠٢٣م). تعمل الإدارة على تقييم تأثير نظام الشركات الجديد وستقوم بتعديل نظامها الأساسي وفقاً لأي تغييرات. 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

شركة المنجم للأغذية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)

لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣م

(جميع المبالغ مدرجة بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٢- السياسات المحاسبية الهامة

١-٢ أساس الإعداد

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية المختصرة لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣م 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 الأولية المختصرة بالتزامن مع القوائم المالية السنوية للشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م ("القوائم المالية السنوية الأخيرة"). إن هذه القوائم المالية الأولية المختصرة لا تشمل جميع المعلومات والإفصاحات المطلوبة لإعداد نسخة كاملة من القوائم المالية 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 السنوية الأخيرة. بالإضافة إلى ذلك، فإن نتائج فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣م ليست بالضرورة مؤشراً للنتائج التي من الممكن توقعها للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م.

أ) أساس القياس

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية المختصرة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية، باستثناء التزامات منافع محددة للموظفين والتي يتم اثباتها بالقيمة الحالية للمطلوبات المستقبلية باستخدام طريقة وحدة الائتمان المتوقعة. كما يتم إعداد القوائم المالية الأولية المختصرة باستخدام مبدأ الاستحقاق المحاسبي ووفقاً لمبدأ الاستمرارية.

ب) العملة الوظيفية وعملة العرض

يتم عرض القوائم المالية الأولية المختصرة بالريال السعودي، والذي يعتبر أيضاً العملة الوظيفية للشركة.

ج) استخدام التقديرات والأحكام

إن إعداد القوائم المالية 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 السنوية الأخيرة للشركة.

٢-٢ ملخص بالسياسات المحاسبية الهامة

تتوافق السياسات المحاسبية المطبقة في إعداد هذه القوائم المالية الأولية المختصرة مع تلك المطبقة في إعداد القوائم المالية السنوية للشركة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م.

٢- السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

٢-٢ ملخص بالسياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

لا يوجد معايير جديدة تم إصدارها ومع ذلك فإن هناك عدد من التعديلات على المعايير سارية اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢٣م، والتي لم يكن لها تأثيراً جوهرياً على القوائم المالية.

السارية للفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد	المعايير الجديدة والتعديلات
١ يناير ٢٠٢٣م	المعيار الدولي للتقرير المالي ١٧.
	تصنيف المطلوبات كمتداولة وغير متداولة - تعديلات على معيار المحاسبة الدولي ١ "عرض القوائم المالية".
	تعريف التقديرات المحاسبية - التعديلات على معيار المحاسبة الدولي ٨ "السياسات المحاسبية، التغييرات في التقديرات المحاسبية والأخطاء".
	مبادرة الإفصاح: السياسات المحاسبية - تعديلات على معيار المحاسبة الدولي ١ "عرض القوائم المالية" وبيان الممارسة ٢ للمعايير الدولية للتقرير المالي "إصدار أحكام الأهمية النسبية".
	الموجودات والمطلوبات الضريبية المؤجلة الناتجة عن معاملة واحدة - تعديلات على معيار المحاسبة الدولي ١٢: "خصرانب الدخل".

٣- المعايير الجديدة والتعديلات على المعايير والتفسيرات

هناك معايير صادرة ولكنها غير سارية المفعول على النحو التالي:

لم تقم الشركة 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 ٢٠٢٤م	تصنيف المطلوبات كمتداولة وغير متداولة - تعديلات على معيار المحاسبة الدولي ١ "عرض القوائم المالية" وتصنيف المطلوبات على أنها متداولة أو غير متداولة - تعديلات IAS1
	التزامات الإيجار في تعديلات البيع وإعادة التأجير على المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٦
١ يناير ٢٠٢٥م	عدم القدرة على التبادل - تعديلات على معيار المحاسبة الدولي ٢١
متاح للتطبيق الاختياري/تاريخ السريان مؤجل إلى أجل غير مسمى	بيع أو مساهمة الموجودات بين المستثمر وشركته الزميلة أو المشروع المشترك - التعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي ١٠ - "القوائم المالية الموحدة" ومعيار المحاسبة الدولي ٢٨ - "الاستثمارات في الشركات الزميلة والمشاركات المشتركة".

شركة المنجم للأغذية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م
(جميع المبالغ مدرجة بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٤- الممتلكات والآلات والمعدات

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (مراجعة)	التكلفة:
٥٤٠,٦٩٢,٥٤٧	٥٣٦,٦٢١,٢٥٥	في بداية الفترة / السنة
١٧,١٧١,٣٠٧	١٤,٢٩٨,٦٥٧	إضافات خلال الفترة / السنة
(١٣,١٢٥,٢٥٥)	(١٠,٢٢٧,٣٦٥)	استبعادات خلال الفترة / السنة*
٥٤٤,٧٣٨,٥٩٩	٥٤٠,٦٩٢,٥٤٧	في نهاية الفترة / السنة
٢٦٨,٣٨٥,١٨٢	٢٤٩,٨٨٤,٦٨١	الاستهلاك المتراكم:
٢٠,٧٣٧,٧٠٨	٢٨,٥١٨,٩٧٠	في بداية الفترة / السنة
(١٠,٠٠٠,٣٦٢)	(١٠,٠١٨,٤٦٩)	المحمل خلال الفترة / للسنة
٢٧٩,١٢٢,٥٢٨	٢٦٨,٣٨٥,١٨٢	استبعادات خلال الفترة / السنة*
		في نهاية الفترة / السنة
٢٦٥,٦١٦,٠٧١	٢٧٢,٣٠٧,٣٦٥	صافي القيمة الدفترية:
		في نهاية الفترة / السنة

* يتضمن بند الإستهادات خلال الفترة، إستهاد أرض ومبنى في مدينة جدة نتيجة نزاع ملكية الأرض والمبنى وبلغت صافي القيمة الدفترية لهما مبلغ ٢,٧ مليون ريال سعودي كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م.

٥- عقود الإيجار

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

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (مراجعة)	موجودات حق الاستخدام
٤٦,٦٢٩,٩٩٠	٤٨,٤٣٣,٦٠٤	الرصيد في بداية الفترة/ السنة
(٣,٥٤٥,٣٩٤)	-	تسويات *
٣,٩٨٢,١٣٥	٧,٢٢٧,٣٤٠	إضافات
(٦,٧٩٥,٢٩٧)	(٩,٠٣٠,٩٥٤)	استهلاك
٤٠,٢٧١,٤٣٤	٤٦,٦٢٩,٩٩٠	الرصيد في نهاية الفترة/السنة
٤٨,٩٥٤,١٩٢	٥٠,١٠٢,٨٤٠	التزامات الإيجار
(٣,١٧٩,٨٩٠)	-	الرصيد في بداية الفترة/ السنة
٣,٩٨٢,١٣٦	٧,٢٢٧,٣٤٠	تسويات *
١,٢٢٠,١٠٠	١,٣٠١,١٧٦	إضافات
(٨,٣٠٩,٣٦١)	(٩,٦٧٧,١٦٤)	زيادة العمولة
٤٢,٦٦٧,١٧٧	٤٨,٩٥٤,١٩٢	مبالغ مدفوعة
		الرصيد في نهاية الفترة/السنة

*تم توزيع أثر التسويات في قائمة الربح أو الخسارة الدخل الشامل الآخر بين مصروف استهلاك موجودات حق الاستخدام والفائدة على التزامات عقود الإيجار بمبلغ ١,٠١ مليون ريال سعودي و مبلغ ١,٣٧ مليون ريال سعودي على التوالي.

شركة المنجم للأغذية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)

لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣م

(جميع المبالغ مدرجة بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٥- عقود الإيجار (تتمة)

تم تصنيف التزامات الإيجار في القوائم المالية على النحو التالي:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م	
(غير مراجعة)	(مراجعة)	
٧,٨١٩,٣٧٦	٨,٢٠٥,٠١٦	التزام إيجار متداول
٣٤,٨٤٧,٨٠١	٤٠,٧٤٩,١٧٦	التزام إيجار غير متداول
٤٢,٦٦٧,١٧٧	٤٨,٩٥٤,١٩٢	

٦- المخزون

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م	
(غير مراجعة)	(مراجعة)	
٣٢٧,٧٣٩,١١٩	٤١٦,٥٤٢,٠١٦	بضائع معدة للبيع
٢٠٣,٤٢٧,٣٤٧	٢١٧,٤٩٥,١٧٥	بضائع في الطريق
٣٣,٦٤٣,١٢٣	٢٤,٥٠٣,٢١٠	مواد خام
٤,٣٨٦,٧٣٥	٤,١١٤,٢٧٤	قطع الغيار ومواد استهلاكية
(١,٠٠٠,٠٠٠)	(١,٠٠٠,٠٠٠)	ناقصاً: مخصص مخزون متقادم وبطيء الحركة*
٥٦٨,١٩٦,٣٢٤	٦٦١,٦٥٤,٦٧٥	

خلال الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣م، تم إثبات مبلغ ٢,٠٦٧ مليون ريال سعودي (٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م: ١,٧٤٣ مليون ريال سعودي) من المخزون المثبت كمصروف ضمن تكلفة المبيعات. تتضمن البنود الأخرى المدرجة ضمن تكلفة المبيعات، خصومات ودعم من الموردين بمبلغ ٧,٦ مليون ريال سعودي (٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م: ٥,٠ مليون ريال سعودي).

* فيما يلي الحركة في البنود مخصص مخزون متقادم وبطيء الحركة:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م	
(غير مراجعة)	(مراجعة)	
١,٠٠٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠	الرصيد في بداية الفترة / السنة
-	٥٠٠,٠٠٠	محمل خلال الفترة / السنة*
١,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في نهاية الفترة / السنة

* يتعلق هذا البند بقطع غيار محددة والتي لم تعد صالحة للاستعمال.

شركة المنجم للأغذية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)

لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م

(جميع المبالغ مدرجة بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٧- المدينون التجاريون

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
(غير مراجعة)	(مراجعة)
٣٠٤,٦٢٨,٨٠٠	٢٦٠,١٦٤,٠٩٦
(٤,١٥٠,٣٥٩)	(١٣,٧٨١,٤٣٠)
٣٠٠,٤٧٨,٤٤١	٢٤٦,٣٨٢,٦٦٦

مدينون تجاريون

ناقصاً: مخصص خسائر ائتمانية متوقعة

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

إن الحركة في مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة على النحو التالي:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
(غير مراجعة)	(مراجعة)
١٣,٧٨١,٤٣٠	١١,١٣١,٦٣٧
١,٦٧١,٢٧٤	٢,٦٥٨,٤٩١
(١١,٣٠٢,٣٤٥)	(٨,٦٩٨)
٤,١٥٠,٣٥٩	١٣,٧٨١,٤٣٠

في بداية الفترة / السنة

مخصص خسائر ائتمانية متوقعة

مبالغ مشطوبة*

كما في نهاية الفترة / السنة

* وافق مجلس إدارة الشركة على شطب بعض أرصدة العملاء المثبتة بنسبة ١٠٠٪ عن سنوات سابقة وذلك في اجتماع مجلس الإدارة بتاريخ ١٥ أغسطس ٢٠٢٣ م.

٨- المعاملات والأرصدة مع الأطراف ذات علاقة

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

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

(أ) المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م	طبيعة العلاقة	المبيعات	المشتريات	المصاريف	شراء/بيع ممتلكات وألات ومعدات
فرانس بولتري	شركة شقيقة	-	٣٨٧,١٠٩,٥٤٣	-	-
شركة بيت الشواية	شركة شقيقة	٢٥,٠١٦,٠٩٦	-	١٥٦,٩٩٩	-
شركة الخليج للتموين	شركة شقيقة	٥,٥٧٠,٩٦١	-	٣٤٨,٤١٣	-
شركة مركز أغذية الحمية	شركة شقيقة	٤,٢٢٣,٣٨٣	٤,٣٦٩,٨٦٧	٦٦٥,٦٠٥	-
شركة الزاد السعودية	شركة شقيقة	٣٦٦,٨١٣	-	٦٦,٥٨٦	-
شركة ذاتي المحدودة	شركة شقيقة	٩,٢٧٠	-	٣٣,١٦٨	-
شركة بريدة للتجارة والتبريد	شركة شقيقة	-	-	٢٠٩,١٧٣	٢,٢٨٦,٠٠٠
شركة الكفاءة العقارية	شركة شقيقة	-	-	٨٩٠,٠٣٢	-
شركة أبناء عبدالله العلي المنجم	الشركة الأم	-	-	٢,٦١٩,٥٩٢	-
مؤسسة الخطوات الأربعة الدولية	مملوكة من قبل أحد أعضاء مجلس الإدارة	-	-	٧٣,٠٠٠	-

شركة المنجم للأغذية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)

لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م

(جميع المبالغ مدرجة بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٨- المعاملات والأرصدة مع الأطراف ذات علاقة (تتمة)

شراء/بيع ممتلكات وألات ومعدات	المصاريف	المشتريات	المبيعات	طبيعة العلاقة	لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م
-	-	٤٢١,٤١٣,٢١٦	-	شركة شقيقة	فرانس بولتري
-	٨٧,٦١٧	-	٢٢,٤٥٩,٣٦٢	شركة شقيقة	شركة بيت الشواية
-	٦٧٢,٦٨٦	-	٨,٩٨٥,٧٨٨	شركة شقيقة	شركة الخليج للتأمين
-	٩٣٠,٥٠٩	١,٣٠٦,٢١١	٣,٦١٦,٧١١	شركة شقيقة	شركة مركز أغذية الحمية
-	٨,٢٤٩	-	٤٠٢,٠٣٣	شركة شقيقة	شركة الزاد السعودية
-	٣٢,٧٦٠	-	٢٤٠,٨١٣	شركة شقيقة	شركة ذاتي المحدودة
١,٩٨٦,٧٠٠	١٦١,٦٤٩	-	-	شركة شقيقة	شركة بريدة للتجارة والتبريد
-	٧٢٨,٥٠٩	-	-	شركة شقيقة	شركة الكفاءة العقارية
-	٧٤٢,٩١١	-	-	الشركة الأم	شركة أبناء عبدالله العلي المنجم
-	٩٨,٥٠٠	-	-	مؤسسة الخطوات الأربعة الدولية مملوكة من قبل أحد أعضاء مجلس الإدارة	

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

ب) مستحق من أطراف ذات العلاقة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م	طبيعة العلاقة
(مراجعة)	(غير مراجعة)	
٢,٣١٤,٩٨٤	٨,٦٢٠,٥٧٦	شركة شقيقة
٤,٣٠٩,٣١٠	٢,١٣٥,٠٠٨	شركة شقيقة
٢٢٩,٩٨٦	٧١٣,٩٦٩	شركة شقيقة
٧٠,٥٧٧	٧٩,٥٤٨	شركة شقيقة
٣٢,٥٩١	-	شركة شقيقة
١٠,٥٦٥	-	شركة شقيقة
٦,٩٦٨,٠١٣	١١,٥٤٩,١٠١	

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 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.

شركة المنجم للأغذية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)

لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣م

(جميع المبالغ مدرجة بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٨- المعاملات والأرصدة مع الأطراف ذات علاقة (تتمة)

(ج) مستحق إلى أطراف ذات علاقة

طبيعة العلاقة	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م (مراجعة)
شركة أبناء عبد الله العلي المنجم	٣١٨,٨٥٠	١١,٥٦٧
شركة ذاتي المحدودة	٤٠,٠٠٩	-
شركة الزاد السعودية	٢٨,٧٣٣	-
الشركة الأم		
شركة شقيقة		
شركة شقيقة		
	٣٨٧,٥٩٢	١١,٥٦٧

الأرصدة المستحقة أعلاه في نهاية الفترة / السنة بدون ضمانات وبدون عمولة وتسدد خلال ٣٠-٤٥ يومًا. لم تكن هناك أية ضمانات مقدمة أو مستلمة لأي ذمم مدينة أو دائنة لأطراف ذات صلة. تنشأ الأرصدة غير المسددة في نهاية الفترة/ السنة في سياق الأعمال العادية.

(د) تعويضات كبار موظفي الإدارة:

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

للفترة الثلاثة أشهر المنتهية في	للفترة التسعة أشهر المنتهية في		
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣م (غير مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م (غير مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣م (غير مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م (غير مراجعة)
٢,١٦٦,٤٨٢	١,٨٠٤,٢٤٣	٦,٢١٥,٠٣٥	٥,٥٠٣,٣٤٩
٣٠٠,٨٩٦	٩٨,١٣٠	٦٧٨,١٩٣	٢٩٤,٣٨٦
٢,٤٦٧,٣٧٨	١,٩٠٢,٣٧٣	٦,٨٩٣,٢٢٨	٥,٧٩٧,٧٣٥

منافع الموظفين قصيرة الأجل *
المنافع المحددة للموظفين

* تشمل منافع الموظفين قصيرة الأجل على مبلغ ١,٤٤ مليون ريال سعودي (سبتمبر ٢٠٢٢م : ١,٤٤ مليون ريال سعودي) يتعلق بتعويضات أعضاء مجلس الإدارة.

٩- المصاريف المدفوعة مقدماً والموجودات الأخرى

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م (مراجعة)	
١٦٦,٦٠٥,٢٩٩	١١٥,٥٩٩,٨١٥	دفعات مقدمة لطرف ذي علاقة *
٩,٨٠٢,٧٢١	٦,٨٨٢,٧٢٦	دفعات مقدمة لموردين ومقاولين
١١,٨٣٣,٩٥٢	١٢,٤٨٦,٣٦٧	مصاريف مدفوعة مقدماً
٩٦٦,٨٩٢	٨٧٣,٣٥٩	ذمم موظفين
١,٢٠٨,٧٦٠	١,١٥٥,٤٨١	موجودات حق الإرجاع
٨,٢٧١,٠٣٦	-	تعويضات مستحقة
١,٣١٢,٧٤٥	٨٥٧,٥٣٩	أخرى
٢٠٠,٠٠١,٤٠٥	١٣٧,٨٥٥,٢٨٧	

* تمثل دفعات مقدمة لشركة فرانس بولتري (شركة تابعة للشركة الأم) لقاء شراء بضائع إيضاح رقم (٨).

شركة المنجم للأغذية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م
(جميع المبالغ مدرجة بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٠ - النقد وما في حكمه

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	
(غير مراجعة)	(مراجعة)	
٣٦,٤٠٤,١٠٥	٦٥,٧٩٨,٥٥٤	نقد لدى البنوك
٧٥,٠٠٠,٠٠٠	٤٠,٠٠٠,٠٠٠	ودائع قصيرة الأجل*
٤,٨٦٤,٣٢٠	٥,٢٣٠,٨٥٠	نقد في الصندوق
١١٦,٢٦٨,٤٢٥	١١١,٠٢٩,٤٠٤	

* يتضمن النقد وما في حكمه ودائع مربحة قصيرة الأجل متوافقة مع أحكام الشريعة الإسلامية، وتستحق خلال فترة ثلاثة أشهر.

١١ - رأس المال والاحتياطي النظامي

(أ) رأس المال
يتكون رأس المال المصرح به والمصدر والمدفوع مبلغ ٦٠٠ مليون ريال سعودي عبارة عن ٦٠ مليون سهم وقيمة كل سهم ١٠ ريال سعودي كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م (٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م: ٦٠ مليون سهم وقيمة كل سهم ١٠ ريال سعودي).

(ب) الاحتياطي النظامي
وفقاً للنظام الأساسي للشركة، يجب على الشركة تحويل ١٠٪ من صافي ربح السنة، حتى يبلغ هذا الاحتياطي نسبة ٣٠٪ من رأس المال. إن هذا الاحتياطي غير قابل للتوزيع.

١٢ - الدائنون التجاريون والمصروفات المستحقة والمطلوبات المتداولة الأخرى

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	
(غير مراجعة)	(مراجعة)	
٣٤٧,٥٩٦,٨٤٤	٤٠٣,٧٦٣,٩٥١	دائنون تجاريون *
٣٧,٢١٠,٦٢٩	٣٥,٠٣٨,٧٢٠	مصاريف مستحقة الدفع
١,٤٤٠,١٦٥	١,٥٣٠,٧٦٦	الالتزامات برد مبلغ
١,١٤٤,٤٢٩	١,٣٢٥,١٧١	دفعات مقدمة من العملاء
٣,٥٤٦,٩٥٦	١,٨٢٩,١٠٣	دائنون آخرون
٣٩٠,٩٣٩,٠٢٣	٤٤٣,٤٨٧,٧١١	

* تتضمن الدائنين التجاريين تسهيلات تمويلية متوافقة مع أحكام الشريعة الإسلامية ممنوحة من البنوك المحلية السعودية وذلك خلال الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م مبلغ ٥١,٨ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م: ١١٣,٤ مليون ريال سعودي).

إن الدائنين التجاريين والذمم الدائنة الأخرى لا يستحق عليها عمولات وتبلغ فترة استحقاقها ما بين ٣٠ إلى ٩٠ يوماً.

شركة المنجم للأغذية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)

لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣م

(جميع المبالغ مدرجة بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٣ - الزكاة المستحقة

قامت شركة أبناء عبد الله العلي المنجم ("الشركة الأم") والشركة مبدئيًا بتقديم إقرارها الزكوي على أساس مستقل حتى السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م. بتاريخ ٢٣ محرم ١٤٣٩هـ (الموافق ١٣ أكتوبر ٢٠١٧م)، حصلت الشركة الأم على موافقة من هيئة الزكاة والضريبة والجمارك (الهيئة) لتقديم إقراراتها الزكوية على أساس مجمع، بما في ذلك الشركة، وبالتالي اعتبارًا من عام ٢٠٠٨ فصاعدًا، بدأت الشركة الأم في تقديم الإقرارات الزكوية المجمعة لكافة الشركات التابعة المملوكة لها بالكامل، بما في ذلك الشركة. أُعيد تقديم الإقرارات الزكوية المجمعة عن السنوات المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨م حتى ٢٠١٦م إلى الهيئة. كما قامت الشركة الأم بتقديم الإقرارات الزكوية المجمعة عن كافة الشركات التابعة المملوكة لها بالكامل، بما في ذلك الشركة، عن السنوات من ٢٠١٧م إلى ٢٠٢٠م. حصلت الشركة الأم على شهادة الزكاة حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م. كانت الشركة الأم تقوم باحتساب مصروف الزكاة على مستوى المجموعة وتوزعه على الشركة.

في ضوء الموافقة على عملية الاكتتاب العام (إيضاح ١) وتغيير الوضع القانوني للشركة خلال عام ٢٠٢٠م، تعهدت الشركة الأم بتحمل وتسوية أي التزامات إضافية قد تنشأ عند الانتهاء من الربوط الزكوية التي قد تصدر مستقبلاً فيما يتعلق بالسنوات من ٢٠٠٨م حتى ٢٠٢٠م، وسوف تتم التسوية من قبل الشركة الأم.

الحركة في مخصص الزكاة:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م (مراجعة)	
١٨,٨٤٠,٧٨٨	١٤,٨٠٢,٣١٠	في بداية الفترة / السنة
١٦,٣٠٠,٤٨٩	١٩,٠٣١,٣٠٠	مخصص الفترة / السنة الحالية
(١٨,٧١٦,٢١٩)	(١٤,٩٩٢,٨٢٢)	مدفوعات خلال الفترة / السنة
١٦,٤٢٥,٠٥٨	١٨,٨٤٠,٧٨٨	في نهاية الفترة / السنة

الربوطات الزكوية

تم تقديم الإقرارات الزكوية الموحدة من قبل الشركة الأم، بما في ذلك الشركة، إلى هيئة الزكاة والضريبة والجمارك ("الهيئة") عن السنوات من ٢٠٠٨م حتى ٢٠٢٠م.

قدمت الشركة الإقرار الزكوي لعام ٢٠٢٢م وقد تم سداد الزكاة المستحقة بناءً على هذا الإقرار، وصدرت شهادة الزكاة لعام ٢٠٢٢م، بالإضافة إلى أن الشركة حصلت على الربط الزكوي النهائي عن عام ٢٠٢١م بتاريخ ٥ أكتوبر ٢٠٢٢م وسددت فروق زكاة عن عام ٢٠٢١م بمبلغ ٣٦,٨٩٤ ريال.

١٤ - المبيعات

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في		لفترة التسعة أشهر المنتهية في		
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣م (غير مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م (غير مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣م (غير مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م (غير مراجعة)	
٤٨٤,٧٨٦,٤٩٨	٤٢٧,٤٩١,٧٢٤	١,٤٦٢,٤٥٦,٤٧٧	١,٣٠٦,٨٠٦,٨٨٨	إيرادات عند نقطة من الزمن
٣٢٣,٠٢٣,٥٦٥	٢٩٩,٧٩٠,٤٧٢	١,٠١٢,٣٥٢,٣٤٠	٩١٤,٣٣٣,٧٠٠	بضاعة معدة للبيع بالجملة وخدمات الأغذية
٣,٠٦٤,٦٦٢	٢,٩١٨,٣٨٦	١٠,٤١٦,١٥٧	٩,٥٤٢,٧٥٩	بضاعة معدة للبيع بالتجزئة
٨١٠,٨٧٤,٧٢٥	٧٣٠,٢٠٠,٥٨٢	٢,٤٨٥,٢٢٤,٩٧٤	٢,٢٣٠,٦٨٣,٣٤٧	إيرادات على مدى الزمن
				إيرادات إيجار مستودع

يتم تحقيق الإيراد داخل المملكة العربية السعودية.

شركة المنجم للأغذية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)

لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣م

(جميع المبالغ مدرجة بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٥ - إيرادات التمويل، بالصافي

لفترة التسعة أشهر المنتهية في		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في		
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣م	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣م	
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	
(١٤٢,٧٦٠)	(٧٦٣,٨٩٥)	(٨٠,٠٥٢)	(٦١٤,٧٣٩)	عمولة على القروض البنكية (إيضاح ١٢)
(٩٦٩,٣٤٨)	(٢,٥٩٠,٩٧٥)	(٣١٨,٨٤١)	(٤٠٩,٠٢٥)	عمولة على التزامات إيجار
٩٩١,٦٦٧	٤,٥٦٨,٩٥١	٩٠,٣٢١	١,٠٥٥,٠٣٣	إيرادات تمويلية - ودائع قصيرة الأجل (إيضاح ١٠)
(١٢٠,٤٤١)	١,٢١٤,٠٨١	(٣٠٨,٥٧٢)	٣١,٢٦٩	

١٦ - الإيرادات الأخرى

لفترة التسعة أشهر المنتهية في		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في		
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣م	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣م	
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	
١,٧٧٧,٣٥٢	٧,٥٤٠,٢٠٧	٦٦١,٣٢١	٤٨٢,٢٣٢	مكاسب استبعاد ممتلكات وآلات ومعدات *
٦,٠٣٣,١٩٥	٥٠١,٣٥٧	٤٦٤,٧٣٤	١٥٢,٧٠٢	مكاسب فروق تحويل العملات الأجنبية
٣,٤١٦,٣٢٠	٥٠٢,١١٧	٢,٢١٨,٣٣٨	٩٨٢,٦٨٦	إيرادات أخرى
١١,٢٢٦,٨٦٧	٨,٥٤٣,٦٨١	٣,٣٤٤,٣٩٣	١,٦١٧,٦٢٠	

* خلال الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣م، سجلت الشركة صافي ربح قدره ٥,٥ مليون ريال سعودي ناتج عن تعويض حكومي عن إزالة عقار مملوك للشركة في مدينة جدة. بلغت صافي القيمة الدفترية للعقار ٢,٧ مليون ريال سعودي، وبلغت قيمتها العادلة المقدرة ٨,٢ مليون ريال سعودي، وما زالت اجراءات تحصيل المبلغ قيد التنفيذ (إيضاح رقم ٤).

١٧ - 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 الشركة.

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

لفترة التسعة أشهر المنتهية في		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في		
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣م	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣م	
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	
٢٧٣,٣٠٤,١٨٥	٢٠٠,٥٨٩,٢٦٨	٥٣,٦٢٣,٧٠٨	٦١,١٤٤,١٧٢	صافي الربح للفترة
٦٠,٠٠٠,٠٠٠	٦٠,٠٠٠,٠٠٠	٦٠,٠٠٠,٠٠٠	٦٠,٠٠٠,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية
٤,٥٦	٣,٣٤	٠,٨٩	١,٠٢	الربح الأساسي والمخفض للسهم

شركة المنجم للأغذية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)

لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣م

(جميع المبالغ مدرجة بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٨ - توزيعات الأرباح

قرر مجلس إدارة الشركة في اجتماع مجلس الإدارة المنعقد في ١٧ يوليو ٢٠٢٣م (الموافق ٢٩ ذو الحجة ١٤٤٤ هـ)، بناءً على السلطة الممنوحة من المساهمين خلال اجتماع الجمعية العامة العادية بتاريخ ٨ مايو ٢٠٢٣م (الموافق ١٨ شوال ١٤٤٤ هـ) لتفويض مجلس الإدارة، وافق أعضاء مجلس الإدارة على توزيع أرباح نقدية عن النصف الأول من عام ٢٠٢٣م وقدرها ٧٥ مليون ريال سعودي بقيمة ١,٢٥ ريال سعودي للسهم أو ١٢,٥٪ من رأس المال.

وافقت الجمعية العامة العادية في اجتماعها المنعقد بتاريخ ٨ مايو ٢٠٢٣م (الموافق ١٨ شوال ١٤٤٤ هـ) بناءً على توصية مجلس الإدارة في اجتماعه المنعقد بتاريخ ٢٣ مارس ٢٠٢٣م (الموافق ١ رمضان ١٤٤٤ هـ) بتوزيع أرباح نقدية عن النصف الثاني من العام ٢٠٢٢م بمبلغ ٦٠ مليون ريال سعودي على مساهمي الشركة بواقع ١ ريال للسهم الواحد بنسبة ١٠٪ من رأس المال.

وافق مجلس الإدارة في اجتماعه المنعقد بتاريخ ١٧ يوليو ٢٠٢٢م (الموافق ٢٨ ذو الحجة ١٤٤٣ هـ)، بناءً على التفويض من المساهمين خلال اجتماع الجمعية العامة غير العادية المنعقد بتاريخ ١ يونيو ٢٠٢٢م (الموافق ٢ ذو القعدة ١٤٤٣ هـ) على الموافقة على تفويض مجلس الإدارة بتوزيع الأرباح المرحلية عن السنة المالية ٢٠٢٢م، بتوزيع أرباح نقدية بمبلغ ٧٥ مليون ريال سعودي على مساهمي الشركة وذلك عن النصف الأول من ٢٠٢٢م بواقع ١,٢٥ ريال للسهم الواحد.

وافقت الجمعية العامة غير العادية في اجتماعها المنعقد بتاريخ ١ يونيو ٢٠٢٢م (الموافق ٢ ذو القعدة ١٤٤٣ هـ) بناءً على توصية مجلس الإدارة في اجتماعه المنعقد بتاريخ ٢٧ مارس ٢٠٢٢م (الموافق ٢٤ شعبان ١٤٤٣ هـ) على توزيع أرباح نقدية على المساهمين عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م بمبلغ ١٢٠ مليون ريال سعودي بواقع ٢ ريال سعودي للسهم الواحد

بنسبة قدرها ٢٠٪ من رأس مال الشركة.

١٩ - المعلومات القطاعية

تقوم الإدارة العليا بمراقبة نتائج العمليات لوحدة الأعمال بصورة مستقلة لغرض اتخاذ القرار بشأن توزيع الموارد وتقويم الأداء تعمل الشركة في ثلاث مناطق في المملكة العربية السعودية، وهي تقاريرها القطاعية. يتم تحديد هذه المناطق كتقرير قطاعي منفصل لأن الشركة تقوم بإدارتها بشكل منفصل. يتم تقييم أداء القطاع على أساس الربح أو الخسارة ويتم قياسه بصورة مماثلة مع الربح أو الخسارة في القوائم المالية، ولأغراض الإدارة، تتكون الشركة من وحدات أعمال بناءً على المناطق الجغرافية على النحو التالي:

الإجمالي	المنطقة الغربية والجنوبية	المنطقة الشرقية والشمالية	المنطقة الوسطى	لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣م (غير مراجعة)
٢,٤٨٥,٢٢٤,٩٧٤	٩٤٤,٤٤٩,٧٤٩	٥٠٣,٦٤٣,١٨٠	١,٠٣٧,١٣٢,٠٤٥	المبيعات
٢,٠٥٩,٣٨٤,٨٨٠	٧٧٤,٩١٩,٤٣٩	٤١٧,٥٢٠,٤٨١	٨٦٦,٩٤٤,٩٦٠	تكلفة المبيعات
٢٧,١٢٣,٦٢٦	١١,٩٥٣,٤٧٧	٥,١٨٠,٤٨٨	٩,٩٨٩,٦٦١	استهلاك وإطفاء الموجودات
٢١٦,٨٨٩,٧٥٧	٩٠,٤٣٥,٨٤١	٤٧,٧٩٧,٤٦٣	٧٨,٦٥٦,٤٥٣	ربح القطاع قبل الزكاة
١,٥٠٣,٧٤٨,٨٥٤	٤١٧,٩٦١,٩٣٩	٢٢٩,٤٤٨,٧٠٦	٨٥٦,٣٣٨,٢٠٩	إجمالي الموجودات كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣م
٥٣٧,٦٤٧,٨٦٣	٢٨,١١٣,٤٦٩	١٢,٨٠٨,٣٣٨	٤٩٦,٧٢٦,٠٥٦	إجمالي المطلوبات كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣م

شركة المنجم للأغذية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)

لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣م

(جميع المبالغ مدرجة بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٩ - المعلومات القطاعية (تتمة)

المنطقة الوسطى	المنطقة الشرقية والشمالية	المنطقة الغربية والجنوبية	الإجمالي
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م (غير مراجعة)			
المبيعات	٩٧٦,٧٣٧,٧١٢	٤٥٥,٤٧٥,٣١٧	٧٩٨,٤٧٠,٣١٨
تكلفة المبيعات	٧٦٣,٨١١,٨٣٧	٣٥١,٧٣٣,٤٠٣	٦٢٢,٨٧٠,٢٢٤
استهلاك وإطفاء الموجودات	١١,٣٢٠,٠٩٣	٥,٤٤٤,٥٦٥	١٢,٢١١,٦٧١
ربح القطاع قبل الزكاة	١٣٠,٤٠٤,١٧٠	٦٥,١٣١,٠٩١	٩٣,٧٣٢,٥٣٤
إجمالي الموجودات كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م	٦٣٤,١٢٥,٥٢٣	٣٢٣,٢٥٩,٨٨٢	٥٠٤,٤٦٧,١١١
إجمالي المطلوبات كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م	٥٣٩,٦٣٢,١٦٨	١٣,٤٥٦,٨٤٤	٢٥,٧٢٢,٦١٥
			٥٧٨,٨١١,٦٢٧

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.

٢٠ - الالتزامات المحتملة والارتباطات الرأسمالية

لدى الشركة خطابات اعتماد بمبلغ ٧,٣ مليون ريال سعودي كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣م (٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م: ١٢,٦ مليون ريال سعودي).
بلغت التعهدات الرأسمالية مبلغ ٠,٩ مليون ريال سعودي كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣م (٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م: ٥,٩ مليون ريال سعودي) تتعلق بممتلكات وآلات ومعدات.

٢١ - الأحداث اللاحقة

لم تحدث أي أمور أخرى حتى تاريخ اعتماد هذه القوائم المالية الأولية المختصرة من قبل الإدارة قد تؤثر جوهرياً على هذه القوائم المالية والإفصاحات المتعلقة بها للسنة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣م.

٢٢ - التغير في أرقام المقارنة

تم إعادة تصنيف أرقام المقارنة للفترة السابقة لضمان التصنيف والعرض الصحيحين وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي. نتيجة لذلك، تم إعادة تصنيف بعض بنود القيود في القوائم المختصرة للربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر، والتدفقات النقدية، والإيضاحات للقوائم المالية الأولية المختصرة كما يلي:
زيادة في بند تكلفة المبيعات في قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر بمبلغ ٣,١٥٢,١٩٦ ريال سعودي وتخفيض بند مصاريف البيع والتوزيع بنفس المبلغ لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م بالإضافة الى مبلغ ١,١٨٩,٩٠٣ ريال سعودي لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م.
زيادة في بند الإيرادات الأخرى في قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر بمبلغ ٩٩١,٦٦٧ ريال سعودي وتخفيض بند إيرادات التمويل بالصافي بذات المبلغ لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م ومبلغ ريال سعودي ٩٠,٣٢١ لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م.

٢٣ - اعتماد القوائم المالية الأولية المختصرة

تم اعتماد إصدار هذه القوائم المالية الأولية المختصرة من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٥ نوفمبر ٢٠٢٣م (الموافق ٢١ ربيع الثاني ١٤٤٥ هـ).