

شركة المنجم للأغذية
(شركة مساهمة سعودية)
القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)
وتقرير الفحص المحدود لمراجع الحسابات المستقل
لفترتي الثلاثة و التسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤م

شركة المنجم للأغذية
(شركة مساهمة سعودية)
القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م

<u>رقم الصفحة</u>	<u>الفهرس</u>
١	تقرير مراجع الحسابات المستقل
٢	قائمة المركز المالي الأولية المختصرة
٣	قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر المختصرة
٤	قائمة التغيرات في حقوق الملكية المختصرة
٥	قائمة التدفقات النقدية المختصرة
٦ - ١٧	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 المختصرة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤م؛
- قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر المختصرة عن فترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤م؛
- قائمة التغيرات في حقوق الملكية المختصرة عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤م؛
- قائمة التدفقات النقدية المختصرة عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤م؛
- الإيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤م.

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 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 المختصرة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤م المرفقة لشركة المنجم للأغذية ("الشركة") 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 ٥ جمادى الأول ١٤٤٦هـ

الموافق: ٧ نوفمبر ٢٠٢٤م

شركة المنجم للأغذية
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة المركز المالي المختصرة
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ ريال سعودي (مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ ريال سعودي (غير مراجعة)	إيضاح	الموجودات
			الموجودات غير المتداولة
٢٦٥,٤١٩,٠٦٠	٢٧٦,٦١٥,١٧٢	٦	ممتلكات وآلات ومعدات
٤٢,٢٩٣,٨٣٠	٤١,٦٧١,١٢٠	٧	موجودات حق الاستخدام
١,٥١٥,٣٩٩	١,٧٤٩,٣٧٩		موجودات غير ملموسة
-	٣٢٧,٦٦٧,٦٧٦	٨	استثمارات في شركة زميلة
٣٠٩,٢٢٨,٢٨٩	٦٤٧,٧٠٣,٣٤٧		إجمالي الموجودات غير المتداولة
			الموجودات المتداولة
٥٦٩,١٥٦,٤٦٠	٦١٢,٧٢٩,٦٢٦	٩	مخزون
٢٥١,٠٠٦,٨٧٩	٢٩١,٤٧٩,٠٣٩	١٠	مدينون تجاريون
١٠,٥٣٦,٤٥٣	٩,٦٢٣,٨١٣	١١-ب	مستحق من أطراف ذات علاقة
١٧٥,٩٠١,٣٤٥	١٦٣,٨٥١,٣٥٧	١٢	مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى
٢٤٨,٩٢٧,٩٢٦	٣٦,٤٨٣,٢٣٤	١٣	النقد وما في حكمه
١,٢٥٥,٥٢٩,٠٦٣	١,١١٤,١٦٧,٠٦٩		إجمالي الموجودات المتداولة
١,٥٦٤,٧٥٧,٣٥٢	١,٧٦١,٨٧٠,٤١٦		إجمالي الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية
٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٤	رأس المال
٩٦,٨١٨,٥٨٠	٩٦,٨١٨,٥٨٠		احتياطي نظامي
(٥,١٦٨,١٤٨)	(٥,١٦٨,١٤٨)		احتياطي تقييم الاكتواري
٢٣٥,٨٧٨,٨١٩	٣٧٩,٢١٢,٥١٩		أرباح مبقاة
٩٢٧,٥٢٩,٢٥١	١,٠٧٠,٨٦٢,٩٥١		إجمالي حقوق الملكية
			المطلوبات
			المطلوبات غير المتداولة
٣٧,٠١٤,٦٣٦	٣٥,٠١٧,٢١٤	٧	التزامات عقود إيجار
٥٣,٣٤٢,٦٩٦	٥٨,٤٤٣,٤٢٩		التزامات المنافع المحددة للموظفين
٩٠,٣٥٧,٣٣٢	٩٣,٤٦٠,٦٤٣		إجمالي المطلوبات غير المتداولة
			المطلوبات المتداولة
٨,٥٩١,٣٨٣	٨,٦٩٥,١٩٠	٧	التزامات عقود إيجار
١٩,٥٤١,٠٤١	١٣,٤٢٩,٧٨٨	١٧	الزكاة المستحقة
٢٣,٥٨٥,٧١٢	٣٠,٠٧٠,٩٧٠		ضريبة قيمة مضافة مستحقة
٤٩٤,٦٧٤,٨٦٦	٤٨٤,٧١٨,١٨٤	١٥	دائنون تجاريون ومصروفات مستحقة ومطلوبات أخرى
-	٦٠,٠٠٠,٠٠٠	١٦	قروض قصيرة الأجل
٤٧٧,٧٦٧	٦٣٢,٦٩٠	١١-ج	مستحق إلى أطراف ذات علاقة
٥٤٦,٨٧٠,٧٦٩	٥٩٧,٥٤٦,٨٢٢		إجمالي المطلوبات المتداولة
٦٣٧,٢٢٨,١٠١	٦٩١,٠٠٧,٤٦٥		إجمالي المطلوبات
١,٥٦٤,٧٥٧,٣٥٢	١,٧٦١,٨٧٠,٤١٦		إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات

صالح عبدالله المنجم
رئيس مجلس الإدارة

ثامر عبدالعزيز ابانمي
الرئيس التنفيذي

محمد سلمان محمود
رئيس المالية

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٦ 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 ٢٠٢٣ م

لفترة التسعة أشهر المنتهية في		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في		إيضاح	
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م		
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)		
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي		
٢,٤٨٥,٢٢٤,٩٧٤	٢,٥٢٧,٩٢٨,٧٨٤	٨١٠,٨٧٤,٧٢٥	٧٩٨,٦٩٤,٩٢٣	١٨	المبيعات
(٢,٠٥٩,٣٨٤,٨٨٠)	(٢,٠٨٢,٤٠٧,٦٣٦)	(٦٧٥,٩٦٣,٩٦٦)	(٦٨٢,٠٥٥,١٩٤)		تكلفة المبيعات
٤٢٥,٨٤٠,٠٩٤	٤٤٥,٥٢١,١٤٨	١٣٤,٩١٠,٧٥٩	١١٦,٦٣٩,٧٢٩		إجمالي الربح
٨,٥٤٣,٦٨١	٤,٣٦٦,٨٠٠	١,٦١٧,٦٢٠	(١,٣٧٢,٨٤٩)	٢٠	إيرادات / (مصرفات) أخرى
(١٩٧,٢٩٣,٩٦٤)	(٢٠٧,٢٤٦,١٣٦)	(٦٣,٨٩٥,٣٤٥)	(٦٩,١٦٣,٣١٠)		مصاريف بيع وتسويق
(١٩,٧٤٢,٨٦١)	(٢١,٣٣٦,٤٤٧)	(٦,١٧٦,٤٢٦)	(٦,٩٦٤,٧٦٠)		مصاريف عمومية وإدارية
(١,٦٧١,٢٧٤)	(١,٣٠٦,٦٨٢)	(١٨٣,١٢٨)	(٧٣٥,٣٦٩)	١٠	الانخفاض في قيمة المدينون التجاريون
٢١٥,٦٧٥,٦٧٦	٢١٩,٩٩٨,٦٨٣	٦٦,٢٧٣,٤٨٠	٣٨,٤٠٣,٤٤١		ربح التشغيل
٤,٥٦٨,٩٥١	٣,٢٤٨,٠٣٣	١,٠٥٥,٠٣٣	٢٣٥,٧١٨	١٩	إيرادات التمويل
(٣,٣٥٤,٨٧٠)	(٧,٢٠٠,٥٧٢)	(١,٠٢٣,٧٦٤)	(٢,١٢٧,٣٩٣)	١٩	تكاليف التمويل
١,٢١٤,٠٨١	(٣,٩٥٢,٥٣٩)	٣١,٢٦٩	(٢,٨٩١,٦٧٥)		(تكاليف تمويل) / إيرادات تمويل، صافي
-	١٤,٨٩٢,٥٧٧	-	٧,٥٧١,٤٣١	٨	الحصة في أرباح شركة زميلة
٢١٦,٨٨٩,٧٥٧	٢٣٠,٩٣٨,٧٢١	٦٦,٣٠٤,٧٤٩	٤٣,٠٨٣,١٩٧		ربح الفترة قبل الزكاة
(١٦,٣٠٠,٤٨٩)	(١٢,٦٠٥,٠٢١)	(٥,١٦٠,٥٧٧)	(٢,٥٧٢,٠٧٧)	١٧	الزكاة
٢٠٠,٥٨٩,٢٦٨	٢١٨,٣٣٣,٧٠٠	٦١,١٤٤,١٧٢	٤٠,٥١١,١٢٠		صافي الربح للفترة
-	-	-	-		الدخل الشامل الآخر
-	-	-	-		بنود لن يتم إعادة تصنيفها إلى الربح أو الخسارة
-	-	-	-		إعادة قياس التزامات المنافع المحددة للموظفين
٢٠٠,٥٨٩,٢٦٨	٢١٨,٣٣٣,٧٠٠	٦١,١٤٤,١٧٢	٤٠,٥١١,١٢٠		الدخل الشامل الآخر للفترة
					إجمالي الدخل الشامل للفترة
٣,٣٤	٣,٦٤	١,٠٢	٠,٦٨	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 الأولية المختصرة.

شركة المنجم للأغذية

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التغيرات في حقوق الملكية المختصرة

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م

رأس المال ريال سعودي	الاحتياطي النظامي ريال سعودي	احتياطي تقييم الاكتواري ريال سعودي	أرباح مبقاه ريال سعودي	الإجمالي ريال سعودي
٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٦٨,٥٩٧,٢٥٦	(٤,٩٧٢,٤٣٤)	٢٣٦,٨٨٦,٩٠١	٩٠٠,٥١١,٧٢٣
-	-	-	٢٠٠,٥٨٩,٢٦٨	٢٠٠,٥٨٩,٢٦٨
-	-	-	-	-
-	-	-	٢٠٠,٥٨٩,٢٦٨	٢٠٠,٥٨٩,٢٦٨
-	-	-	(١٣٥,٠٠٠,٠٠٠)	(١٣٥,٠٠٠,٠٠٠)
٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٦٨,٥٩٧,٢٥٦	(٤,٩٧٢,٤٣٤)	٣٠٢,٤٧٦,١٦٩	٩٦٦,١٠٠,٩٩١
٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٩٦,٨١٨,٥٨٠	(٥,١٦٨,١٤٨)	٢٣٥,٨٧٨,٨١٩	٩٢٧,٥٢٩,٢٥١
-	-	-	٢١٨,٣٣٣,٧٠٠	٢١٨,٣٣٣,٧٠٠
-	-	-	-	-
-	-	-	٢١٨,٣٣٣,٧٠٠	٢١٨,٣٣٣,٧٠٠
-	-	-	(٧٥,٠٠٠,٠٠٠)	(٧٥,٠٠٠,٠٠٠)
٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٩٦,٨١٨,٥٨٠	(٥,١٦٨,١٤٨)	٣٧٩,٢١٢,٥١٩	١,٠٧٠,٨٦٢,٩٥١

كما في ١ يناير ٢٠٢٣ م (مراجع)

صافي الربح للفترة (غير مراجع)

الدخل الشامل الآخر للفترة (غير مراجع)

إجمالي الدخل الشامل للفترة (غير مراجع)

توزيعات أرباح (إيضاح ٢٢)

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م (غير مراجع)

كما في ١ يناير ٢٠٢٤ م (مراجع)

صافي الربح للفترة (غير مراجع)

الدخل الشامل الآخر للفترة (غير مراجع)

إجمالي الدخل الشامل للفترة (غير مراجع)

توزيعات أرباح (إيضاح ٢٢)

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ 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 الأولية المختصرة.

شركة المنجم للأغذية
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة التدفقات النقدية المختصرة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م	إيضاح	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
ريال سعودي	ريال سعودي		
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)		
٢١٦,٨٨٩,٧٥٧	٢٣٠,٩٣٨,٧٢١		الربح قبل الزكاة
			<u>تعديلات</u>
٥,٧٨٩,٩٢٦	٧,١٠٣,١٣٨	٧	استهلاك موجودات حق الاستخدام
٢٠,٧٣٧,٧٠٧	٢١,٥٥٧,٨٠٠	٦	استهلاك ممتلكات وآلات ومعدات
٥٩٥,٩٩٢	٣٩٥,٦٩٨		إطفاء موجودات غير ملموسة
٢,٥٩٠,٩٧٧	١,٣٧٢,٢٩٥	٧	فائدة على التزامات عقود إيجار
٧٦٣,٨٩٥	٥,٨٢٨,٢٧٧	١٩	تكاليف تمويل
١,٦٧١,٢٧٤	١,٣٠٦,٦٨٢	١٠	الانخفاض في قيمة المدينون التجاريون
-	٤١٤,٧٨٨	٩	مخصص مخزون متقادم وبطيء الحركة
-	(١٤,٨٩٢,٥٧٧)	٨	الحصة في أرباح شركة زميلة
(٧,٥٤٠,٢٠٧)	(٤,١٠١,١٨٨)	٢٠	الربح من استبعاد ممتلكات وآلات ومعدات
٥,٢٤٧,٥٨٧	٧,٠٨٠,٨٠٧		التزامات المنافع المحددة للموظفين
٢٤٦,٧٤٦,٩٠٨	٢٥٧,٠٠٤,٤٤١		
			<u>تسويات رأس المال العامل:</u>
(٥٥,٧٦٧,٠٤٩)	(٤١,٧٧٨,٨٤٢)		مدينون تجاريون
(٥٣,٨٧٥,٠٨٢)	١٢,٠٤٩,٩٨٨		مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى
٩٣,٤٥٨,٣٥١	(٤٣,٩٨٧,٩٥٤)		مخزون
(٥٢,٥٤٨,٦٨٨)	(٩,٩٥٦,٦٨٢)		دائنون تجاريون ومصروفات مستحقة ومطلوبات أخرى
١٠,٩٤٩,٥٩٧	٦,٤٨٥,٢٥٨		ضريبة قيمة مضافة مستحقة
(٤,٢٠٥,٠٦٣)	١,٠٦٧,٥٦٣		مستحق من / إلى أطراف ذات علاقة
١٨٤,٧٥٨,٩٧٤	١٨٠,٨٨٣,٧٧٢		
(١,٨٣٨,٦٤٦)	(٧,٠٨٦,٧٤٥)		تكاليف تمويل مدفوعة
(١,٥١١,١٧٥)	(١,٩٨٠,٠٧٤)		التزامات منافع محددة مدفوعة للموظفين
(١٨,٧١٦,٢١٩)	(١٨,٧١٦,٢١٩)		زكاة مدفوعة
١٦٢,٦٩٢,٩٣٤	١٥٣,١٠٠,٦٧٩		صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
			<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
(١٧,١٧١,٣٠٧)	(٣٢,٧٩٢,٣٥٩)	٦	مدفوعات لشراء ممتلكات وآلات ومعدات
٢,٣٩٤,٠٦٥	٤,١٣٩,٦٣٥	٦	متحصلات من استبعاد ممتلكات وآلات ومعدات
(٤٤٢,٠٦١)	(٦٢٩,٦٧٨)		إضافات إلى الموجودات غير الملموسة
-	(٣١٦,١٢٥,٧٩٩)	٨	مدفوعات لشراء استثمارات في شركة زميلة
-	٣,٣٥٠,٧٠٠	٨	توزيعات أرباح من شركة زميلة
(١٥,٢١٩,٣٠٣)	(٣٤٢,٠٥٧,٥٠١)		صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
			<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية</u>
(٧,٢٣٤,٦١٠)	(٨,٤٨٧,٨٧٠)	٧	التزامات وفوائد عقود إيجار مدفوعة
٣٠,٠٠٠,٠٠٠	١٥٠,٠٠٠,٠٠٠	١٦	متحصلات من قروض قصيرة الأجل
(٣٠,٠٠٠,٠٠٠)	(٩٠,٠٠٠,٠٠٠)	١٦	قروض قصيرة الأجل مسددة
(١٣٥,٠٠٠,٠٠٠)	(٧٥,٠٠٠,٠٠٠)	٢٢	توزيعات أرباح مدفوعة
(١٤٢,٢٣٤,٦١٠)	(٢٣,٤٨٧,٨٧٠)		صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
٥,٢٣٩,٠٢١	(٢١٢,٤٤٤,٦٩٢)		التغير في النقد وما في حكمه
١١١,٠٢٩,٤٠٤	٢٤٨,٩٢٧,٩٢٦		النقد وما في حكمه في بداية الفترة
١١٦,٢٦٨,٤٢٥	٣٦,٤٨٣,٢٣٤	١٣	صافي النقد وما في حكمه في نهاية الفترة
٨,٢٧١,٠٣٦	-	٢٠	المعاملات غير النقدية:
			تعويض مستحق عن شطب مبنى وارض

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 الأولية المختصرة.

٥

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)

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 ٢٠٠٧ م). يقع العنوان المسجل للشركة في الرياض، ص ب ١٥٤٤، الرياض ١١٤٤١، المملكة العربية السعودية.

الشركة هي شركة تابعة لشركة أبناء عبدالله العلي المنجم ("الشركة الأم") شركة مساهمة سعودية مغلقة، مسجلة في الرياض بالمملكة العربية السعودية بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠٠٠٥٦٥ وتاريخ ١١ ذو القعدة ١٣٧٦ هـ (الموافق ١٠ يونيو ١٩٥٧ م). يقع العنوان المسجل للشركة الأم في الرياض، ص.ب. ٢٣٩٥، الرياض ١١٤٥١، المملكة العربية السعودية.

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

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

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

قامت الشركة بتأسيس شركة تابعة جديدة مملوكة بالكامل "شركة الحل المثالي للخدمات اللوجستية"، وهي شركة ذات مسؤولية محدودة مسجلة في المملكة العربية السعودية بموجب السجل التجاري رقم ١٠٠٩١٠٧٥٨١ بتاريخ ٢٩ سبتمبر ٢٠٢٤ م (الموافق ٢٦ ربيع الأول ١٤٤٦ هـ)، برأس مال قدره ١,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي لم يتم دفعه حتى تاريخ القوائم المالية. كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م، لم تحدث أي معاملات في الشركة التابعة، وبالتالي لم يكن من الضروري إعداد قوائم مالية موحدة.

الشركة التابعة	سنة التأسيس	نسبة الملكية		النشاط الأساسي	بلد التأسيس
		٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م		
شركة الحل النموذجي للخدمات اللوجستية	٢٠٢٤	١٠٠٪	-	نقل وتخزين البضاعة	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)

٢- أسس الإعداد

٢-١ بيان الالتزام

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية المختصرة لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤م 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 معاً مع القوائم المالية السنوية للشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م ("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 ٢٠٢٤م ليست بالضرورة مؤشراً للنتائج التي من الممكن توقعها للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م.

٢-٢ الأحكام والتقديرات

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 استخدام أحكام وتقديرات واقتراضات 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 المستخدمة 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.

٢-٣ أسس القياس

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

٢-٤ الاستمرارية

تم إعداد القوائم المالية الأولية المختصرة على أساس الاستمرارية.

٣- العملة الوظيفية وعملة العرض

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

٤- ملخص بالسياسات المحاسبية الهامة

٤-١ 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 ٢٠٢٣م.

فيما يلي السياسات المحاسبية التي لم ترد في القوائم المالية السنوية السابقة للشركة:

٤-٢ الاستثمارات في الشركات الزميلة

الشركة الزميلة هي الكيان التي تمارس عليه الشركة تأثيراً جوهرياً. التأثير الجوهري هو قدرة الشركة على المشاركة في القرارات والسياسات المالية والتشغيلية للشركة المستثمر فيها، ولكنها لا تُعد سيطرة أو سيطرة مشتركة على هذه السياسات.

تم إدراج نتائج وموجودات ومطلوبات الشركة الزميلة في هذه القوائم المالية الأولية المختصرة باستخدام طريقة حقوق الملكية والتي بموجبها يسجل الاستثمار في الشركة الزميلة بالتكلفة في قائمة المركز المالي الأولية المختصرة وتعديل التكلفة بعد ذلك بحيث تسجل حصة الشركة في الربح أو الخسارة أو الدخل الشامل الآخر للشركة الزميلة.

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)

٢-٤ الاستثمارات في الشركات الزميلة (تتمة)

عندما تتجاوز حصة الشركة في خسائر الشركة الزميلة قيمة ملكيتها في الشركة الزميلة (التي تشمل أي ملكية طويلة الأجل تشكل في مضمونها جزءاً من صافي استثمار الشركة في الشركة الزميلة)، تتوقف الشركة عن الاعتراف بحصتها من الخسائر الإضافية. وتسجل الخسائر الإضافية فقط إذا كانت هناك التزامات قانونية أو تعاقدية أو قامت بمدفوعات نيابة عن الشركة الزميلة. وإذا قامت الشركة الزميلة في فترة لاحقة بتسجيل أرباح، تستأنف الشركة تسجيل حصتها من هذه الأرباح فقط عندما تتعادل حصتها من الأرباح مع حصتها من الخسائر غير المسجلة.

تتم المحاسبة عن استثمار الشركة في الشركة الزميلة باستخدام طريقة حقوق الملكية اعتباراً من التاريخ الذي تصبح فيه الشركة المستثمر فيها شركة زميلة. وعند الاستحواذ على الاستثمار في الشركة الزميلة، تسجل أي زيادة في تكلفة الاستثمار عن حصة الشركة في صافي القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المحددة للشركة المستثمر فيها كشهرة وتدرج في القيمة الدفترية للاستثمار. تسجل أي زيادة في حصة الشركة من صافي القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المحددة للشركة الزميلة عن تكلفة الاستثمار بعد إعادة التقييم مباشرة في قائمة الربح أو الخسارة الأولية المختصرة في السنة التي يتم فيها الاستحواذ على الاستثمار.

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 ٢٠٢٤ م. والتي لم يكن لها تأثيراً جوهرياً على القوائم المالية.

المعايير الجديدة والتعديلات	السارية للفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد
المطلوبات غير المتداولة والتعهدات- تعديلات على معيار المحاسبة الدولي IAS ١ "عرض القوائم المالية" وتصنيف المطلوبات على أنها متداولة أو غير متداولة - تعديلات.	١ يناير ٢٠٢٤ م
التزامات عقود الإيجار في معاملات البيع وإعادة الاستئجار- التعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٦.	
ترتيبات تمويل الموردين - تعديلات على معيار المحاسبة الدولي ٧ والمعيار الدولي . للتقرير المالي رقم ٧	

المعايير الصادرة ولكنها لم تدخل حيز التنفيذ بعد:

لم تقم الشركة بالتطبيق المبكر للمعايير الدولية للتقرير المالي التالية الجديدة والمعدل التي تم إصدارها ولكنها غير سارية المفعول:

المعايير الجديدة والتعديلات	السارية للفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد
عدم القدرة على التبادل - تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم ٢١.	١ يناير ٢٠٢٥ م
بيع أو مساهمة الموجودات بين المستثمر وشركته الزميلة أو المشروع المشترك - التعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي ١٠ - ومعيار المحاسبة الدولي ٢٨.	متاح للتطبيق الاختياري/تاريخ السريان مؤجل إلى أجل غير مسمى.

٦- الممتلكات والآلات والمعدات

التكلفة:	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (مراجعة)
في بداية الفترة / السنة	٥٤١,٤٥٨,٨٤٥	٥٤٠,٦٩٢,٥٤٧	٥٤٠,٦٩٢,٥٤٧
إضافات خلال الفترة / السنة	٣٢,٧٩٢,٣٥٩	١٧,١٧١,٣٠٧	٢٤,٠٣٦,٩٠٩
استبعادات خلال الفترة / السنة*	(٣,١٧٥,٥٣٦)	(١٣,١٢٥,٢٥٥)	(١٥,٢٨٦,١٧٠)
اصول مشطوبة	-	-	(٧,٩٨٤,٤٤١)
في نهاية الفترة / السنة	٥٧١,٠٧٥,٦٦٨	٥٤٤,٧٣٨,٥٩٩	٥٤١,٤٥٨,٨٤٥
الاستهلاك المتراكم:			
في بداية الفترة / السنة	٢٧٦,٠٣٩,٧٨٥	٢٦٨,٣٨٥,١٨٢	٢٦٨,٣٨٥,١٨٢
المحمل خلال الفترة / السنة	٢١,٥٥٧,٨٠٠	٢٠,٧٣٧,٧٠٧	٢٧,٥٣٢,٧٣٧
اصول مشطوبة	-	-	(٧,٩٣٧,٧٠١)
استبعادات خلال الفترة / السنة*	(٣,١٣٧,٠٨٩)	(١٠,٠٠٠,٣٦١)	(١١,٩٤٠,٤٣٣)
في نهاية الفترة / السنة	٢٩٤,٤٦٠,٤٩٦	٢٧٩,١٢٢,٥٢٨	٢٧٦,٠٣٩,٧٨٥
صافي القيمة الدفترية:			
في نهاية الفترة / السنة*	٢٧٦,٦١٥,١٧٢	٢٦٥,٦١٦,٠٧١	٢٦٥,٤١٩,٠٦٠

* خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م، تضمن بند الاستبعادات أرض ومبنى في مدينة جدة نتيجة نزع ملكية الأرض والمبنى و بلغت صافي القيمة الدفترية لهما مبلغ ٢,٧ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م، إيضاح (رقم ٢٠).

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- عقود الإيجار

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

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م (مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)	موجودات حق الاستخدام
٤٦,٦٢٩,٩٩٠	٤٦,٦٢٩,٩٩٠	٤٢,٢٩٣,٨٣٠	الرصيد في بداية الفترة/ السنة
٨,٢٧٢,٠٢٩	٣,٩٨٢,١٣٥	٦,٤٨٠,٤٢٨	إضافات
(٣,٥٤٥,٣٩٤)	(٣,٥٤٥,٣٩٤)	-	تسويات *
(٩,٠٦٢,٧٩٥)	(٦,٧٩٥,٢٩٧)	(٧,١٠٣,١٣٨)	استهلاك
٤٢,٢٩٣,٨٣٠	٤٠,٢٧١,٤٣٤	٤١,٦٧١,١٢٠	الرصيد في نهاية الفترة/ السنة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)	التزامات الإيجار
٤٨,٩٥٤,١٩٢	٤٨,٩٥٤,١٩٢	٤٥,٦٠٦,٠١٩	الرصيد في بداية الفترة/ السنة
٨,٢٧٢,٠٢٩	٣,٩٨٢,١٣٦	٦,٤٨٠,٤٢٨	إضافات
(٣,١٧٩,٨٩١)	(٣,١٧٩,٨٩٠)	-	تسويات *
١,٦٣٩,٤٢٢	١,٢٢٠,١٠٠	١,٣٧٢,٢٩٥	زيادة الفائدة
(١٠,٠٧٩,٧٣٣)	(٨,٣٠٩,٣٦١)	(٩,٧٤٦,٣٣٨)	مبالغ مدفوعة
٤٥,٦٠٦,٠١٩	٤٢,٦٦٧,١٧٧	٤٣,٧١٢,٤٠٤	الرصيد في نهاية الفترة/ السنة

* التسويات تتعلق بالسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م، و تم توزيع أثر التعديلات في قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر بين مصروف استهلاك موجودات حق الاستخدام والفائدة على مطلوبات الإيجار بمبلغ ١,٠١ مليون ريال سعودي و ١,٣٧ مليون ريال سعودي على التوالي.

تم تصنيف التزامات الإيجار في القوائم المالية على النحو التالي:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (مراجعة)	متداول
٨,٦٩٥,١٩٠	٨,٥٩١,٣٨٣	غير متداول
٣٥,٠١٧,٢١٤	٣٧,٠١٤,٦٣٦	
٤٣,٧١٢,٤٠٤	٤٥,٦٠٦,٠١٩	

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 شركة بلدي للدواجن) من المساهمين الحاليين في شركة بلدي للدواجن من خلال صفقات خاصة، بسعر شراء قدره ١٢٠ ريال سعودي للسهم الواحد بإجمالي مبلغ ١٣٤,١١ 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 (الموافق ٢٠ شوال ١٤٤٥ هـ) اتفاقية شراء أسهم ملزمة أخرى مع المساهمين الكبار 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 جزئياً ذاتياً والباقي من مصادر خارجية. وقد تمت الموافقة على الصفقة من الجهات ذات الصلة، وارتفعت ملكية المنجم من ١٧٪ إلى ٤٠٪ من إجمالي أسهم شركة بلدي للدواجن.

شركة المنجم للأغذية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)

لفتري الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣م

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

٨ - استثمارات في شركات زميلة (تتمة)

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤، تمتلك الشركة ٤٠٪ من اسهم شركة بلدي للدواجن. فيما يلي حركة الاستثمارات في حقوق الملكية خلال الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤م:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤م (غير مراجعة)	الرصيد في بداية الفترة إضافات خلال الفترة الحصة في الأرباح* حصة في التوزيعات كما في نهاية الفترة
-	
٣١٦,١٢٥,٧٩٩	
١٤,٨٩٢,٥٧٧	
(٣,٣٥٠,٧٠٠)	
٣٢٧,٦٦٧,٦٧٦	

* تم احتساب حصة الأرباح من تاريخ الاستحواذ على الاستثمارات وحتى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤م بناء على القوائم المالية الأولية المختصرة لشركة بلدي للدواجن كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤م.

٩ - المخزون

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م (مراجعة)	بضائع جاهزة للبيع بضائع في الطريق المواد الخام والمواد الاستهلاكية قطع الغيار ومواد استهلاكية ناقصاً: مخصص مخزون متقادم وبطيء الحركة*
٣٩٤,٧٠٦,٧٠٨	٣١٨,٥٥٠,٠٢١	
١٩٣,٦٩٩,٠٠٧	٢٢٨,٢٥٣,٢٧٣	
٢٢,٢١١,٢٨٨	٢٠,٣٢٥,١٤٢	
٤,٣٠٥,٨٨٧	٤,٣٠٦,٥٠٠	
(٢,١٩٣,٢٦٤)	(١,٧٧٨,٤٧٦)	
٦١٢,٧٢٩,٦٢٦	٥٦٩,١٥٦,٤٦٠	

خلال الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤م، تم إثبات مبلغ ٢,٠٩٣,٥ مليون ريال سعودي (٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣م: ٢,٠٦١,١ مليون ريال سعودي) من المخزون ضمن تكلفة المبيعات. تتضمن البنود الأخرى المدرجة ضمن تكلفة المبيعات، خصومات ودعم من الموردين بمبلغ ١٥,١ مليون ريال سعودي (٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣م: ٧,٦ مليون ريال سعودي).

* فيما يلي الحركة علي مخصص مخزون متقادم وبطيء الحركة:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م (مراجعة)	الرصيد في بداية الفترة / السنة محمل خلال الفترة / السنة* الرصيد في نهاية الفترة / السنة
١,٧٧٨,٤٧٦	١,٠٠٠,٠٠٠	
٤١٤,٧٨٨	٧٧٨,٤٧٦	
٢,١٩٣,٢٦٤	١,٧٧٨,٤٧٦	

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

١٠ - المدينون التجاريون

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م (مراجعة)	مدينون تجاريون ناقصاً: مخصص خسائر ائتمانية متوقعة
٢٩٦,٦٠٥,٠٨٤	٢٥٤,٨٢٦,٢٤٢	
(٥,١٢٦,٠٤٥)	(٣,٨١٩,٣٦٣)	
٢٩١,٤٧٩,٠٣٩	٢٥١,٠٠٦,٨٧٩	

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

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- المدينون التجاريون (تتمة)

فيما يلي الحركة علي مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (مراجعة)
٣,٨١٩,٣٦٣	١٣,٧٨١,٤٣٠	١٣,٧٨١,٤٣٠
١,٣٠٦,٦٨٢	١,٦٧١,٢٧٤	١,٣٤٠,٢٧٨
-	(١١,٣٠٢,٣٤٥)	(١١,٣٠٢,٣٤٥)
٥,١٢٦,٠٤٥	٤,١٥٠,٣٥٩	٣,٨١٩,٣٦٣

في بداية الفترة / السنة

مخصص خسائر ائتمانية متوقعة

مبالغ مشطوبة *

كما في نهاية الفترة / السنة

* وافق مجلس الإدارة على شطب بعض ارصدة العملاء التي كان مكون لها مخصص بنسبة ١٠٠ ٪ في سنوات سابقة وذلك في اجتماع مجلس الإدارة بتاريخ ١٥ أغسطس ٢٠٢٣ م.

١١- 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 تأثيرا هاما 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 القوائم المالية:

أ) المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)	طبيعة العلاقة	المبيعات	المشتريات	المصاريف	شراء/بيع ممتلكات وآلات ومعدات
فرانس بولتري	شركة شقيقة	-	٤٥١,٦٥٨,٩٦٧	-	-
شركة بيت الشواية	شركة شقيقة	٩,٥٥٦,٢٥٦	-	١٥٤,٩٧٩	-
شركة الخليج للتموين	شركة شقيقة	٥,٤٠٦,١٥٦	-	١,١٩٤,٧٣٨	-
شركة مركز أغذية الحمية	شركة شقيقة	٤,٧٣٣,٩٠٧	٤,٣١٣,٧٠٩	٦٣٨,٤٧٤	٢٥,٧٦٥
شركة الزاد السعودية	شركة شقيقة	٢٣٠,٩٧٨	-	١٦٠,٥٣٨	-
شركة ذاتي المحدودة	شركة شقيقة	٢١,٠٤٥	-	٢٨,٠٨٨	-
شركة بريدة للتجارة والتبريد	شركة شقيقة	-	-	١٦٧,٣٠٨	١٣,٠٥٨,٩٣٠
شركة الكفاءة العقارية	شركة شقيقة	-	-	١,٢٥٣,٩٥٠	-
شركة أبناء عبدالله العلي المنجم	الشركة الأم	-	-	٢,٧٨٥,٧٣٩	-
مؤسسة الخطوات الأربعة الدولية	مملوكة من قبل أحد أعضاء مجلس الإدارة	-	-	٦٧,٠٠٠	-

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)	طبيعة العلاقة	المبيعات	المشتريات	المصاريف	شراء/بيع ممتلكات وآلات 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 عبد الله 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)

١١- المعاملات والأرصدة مع الأطراف ذات علاقة (تتمة)

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

(ب) مستحق من أطراف ذات العلاقة

طبيعة العلاقة	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (مراجعة)
شركة بيت الشواية	٦,٥٠٣,٤٣٣	٦,٧٥٢,٥١٦
شركة الخليج للتمويل	١,٥٣٧,٥٥٤	٢,٢٢٣,٦٤٢
شركة مركز أغذية الحمية	١,٥٨٢,٨٢٦	١,٥٢٩,٩٩٣
شركة الزاد السعودية	-	٣٠,٣٠٢
	<u>٩,٦٢٣,٨١٣</u>	<u>١٠,٥٣٦,٤٥٣</u>

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.

(ج) مستحق إلى أطراف ذات علاقة

طبيعة العلاقة	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (مراجعة)
شركة بريدة للتجارة والتبريد	٢٧٩,٥٥٠	٤٢٩,٠٦٤
شركة أبناء عبد الله العلي المنجم	٣٣٠,١٩٢	٤٦,٣٣٠
شركة ذاتي المحدودة	١٠,٤٧٣	٢,٣٧٣
شركة الزاد السعودية	١٢,٤٧٥	-
	<u>٦٣٢,٦٩٠</u>	<u>٤٧٧,٧٦٧</u>

الأرصدة المستحقة أعلاه في نهاية الفترة 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:

لفترة التسعة أشهر المنتهية في	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في	منافع الموظفين قصيرة الأجل *
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)
٧,٠٧٧,٨٦٩	٢,١٦٦,٤٧٨	٢,٣٨٨,٧١٧
٥٠٨,٧٤٢	٣٠٠,٨٩٦	٣٠٦,٢٧٦
٦,٥٦٩,١٢٧	٢,٤٦٧,٣٧٤	٢,٦٩٤,٩٩٣

* تتضمن منافع الموظفين قصيرة الأجل على مبلغ ١,٤٨ مليون ريال سعودي (٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م: ١,٤٤ مليون ريال سعودي) يتعلق بتعويضات أعضاء مجلس الإدارة.

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)

١٢- المصاريف المدفوعة مقدماً والموجودات الأخرى

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (مراجعة)	
١٣٦,٢٦٩,٤١٤	١٤٧,٥٨٢,٥٠١	دفعات مقدمة لطرف ذي علاقة *
١٤,١٥٩,٢٠٩	١٣,٧٨٩,٤٩١	مصاريف مدفوعة مقدماً
١١,٢٢٩,٥٦٩	٣,٦٠١,٧٤١	دفعات مقدمة الى الموردين والمقاولين
١,٢٠٧,٠٨٣	١,٠٤٩,٧٢٨	موجودات حق الإرجاع
٧٨١,٩٤٧	٩٩٨,٥٧٠	ذمم موظفين
٢٠٤,١٣٥	٦٠٨,٢٧٨	أخرى
-	٨,٢٧١,٠٣٦	تعويضات مستحقة (إيضاح ٢٠)
١٦٣,٨٥١,٣٥٧	١٧٥,٩٠١,٣٤٥	

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

١٣- النقد وما في حكمه

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (مراجعة)	
٣٣,٩٦٨,٩٠١	١٣٧,٠٩٢,٣٧١	نقد لدى البنوك
٢,٥١٤,٣٣٣	١,٨٣٥,٥٥٥	نقد في الصندوق
-	١١٠,٠٠٠,٠٠٠	ودائع قصيرة الأجل*
٣٦,٤٨٣,٢٣٤	٢٤٨,٩٢٧,٩٢٦	

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

١٤- 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 ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م (٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م: ٦٠,٠٠٠,٠٠٠ سهم قيمة، كل سهم ١٠ ريال سعودي).

١٥- الدائنون التجاريون والمصروفات المستحقة والمطلوبات المتداولة الأخرى

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (مراجعة)	
٤٢٥,٦٤٨,١٨٤	٤٢٧,٣٦٢,٤٣٩	دائنون تجاريون*
٥٣,١٨٥,٥٠٩	٦٢,٨٤٨,١٩٠	مصاريف مستحقة الدفع
١,٤١٥,٦٦٨	١,٣٢٤,٧٣١	الالتزامات برد مبلغ
٨٦٤,٣٩١	١,١٩٩,٩٤٥	دفعات مقدمة من العملاء
٣,٦٠٤,٤٣٢	١,٩٣٩,٥٦١	دائنون آخرون
٤٨٤,٧١٨,١٨٤	٤٩٤,٦٧٤,٨٦٦	

* يتضمن رصيد الدائنين التجاريين اتفاقية سلاسل التوريد متوافقة مع الشريعة الاسلامية من البنوك المحلية السعودية كما في سبتمبر ٢٠٢٤ م بمبلغ ١٤٩,٩ مليون ريال سعودي (في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م: ١٢٨,٤ 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 ٢٠٢٣ م

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

١٦- قروض قصيرة الأجل

حصلت الشركة على قروض مربحة وتورق من بنوك محلية لتمويل متطلبات رأس المال العامل للشركة وتحمل العمولة بالأسعار التجارية السائدة بمعدل سببوز زائداً ٨,٠٪ ولها فترة استحقاق أقل من شهر واحد.

في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ بلغ إجمالي تسهيلات القروض لدى الشركة ٦٥٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م: ٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي).

فيما يلي حركة قروض قصيرة الأجل خلال الفترة:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (مراجعة)
-	-
١٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠,٠٠٠
(٩٠,٠٠٠,٠٠٠)	(٣٠,٠٠٠,٠٠٠)
٦٠,٠٠٠,٠٠٠	-

في بداية الفترة / السنة

قروض قصيرة الأجل مستلمة

قروض قصيرة الأجل مسددة

في نهاية الفترة / السنة

١٧- الزكاة المستحقة

الحركة في مخصص الزكاة:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (مراجعة)
١٩,٥٤١,٠٤١	١٨,٨٤٠,٧٨٨
١٣,١٠٥,٠٢١	١٩,٤١٦,٤٧٢
(٥٠٠,٠٠٠)	-
(١٨,٧١٦,٢٧٤)	(١٨,٧١٦,٢١٩)
١٣,٤٢٩,٧٨٨	١٩,٥٤١,٠٤١

في بداية الفترة / السنة

مخصص الفترة / السنة الحالية

تسويات

مدفوعات خلال الفترة / السنة

في نهاية الفترة / السنة

حالة الربوطات

- قامت الشركة بتقديم الإقرارات الزكوية المجمعة من قبل الشركة الأم، بما في ذلك الشركة، إلى هيئة الزكاة والضريبة والجمارك ("الهيئة") عن السنوات من ٢٠٠٨ م حتى ٢٠٢٠ م.

- لقد حصلت الشركة على شهادة الزكاة لعام ٢٠٢١ م و ٢٠٢٢ م بالإضافة الي الانتهاء من الفحص الذكوي لعام ٢٠٢١ م و ٢٠٢٢ م دون أي تعديلات علي الإقرار الزكوي.

- قدمت الشركة الاقرار الزكوي لعام ٢٠٢٣ م، وقد تم دفع الزكاة بناءً على هذا الاقرار. تم إصدار شهادة الزكاة لعام ٢٠٢٣ م خلال شهر ابريل ٢٠٢٤ م.

- قامت الشركة بفحص ضريبة القيمة المضافة لعام ٢٠٢٢ م، في ٦ نوفمبر ٢٠٢٣ م مع وجود تسويات على ضريبة القيمة المضافة وسددت الشركة فروق بمقدار ٣٧,٩٩٤ ريال سعودي.

- قامت الشركة بفحص ضريبة القيمة المضافة لعام ٢٠٢٣ م، في ٢١ مايو ٢٠٢٤ م مع وجود تسويات على ضريبة القيمة المضافة وسددت الشركة فروق بمقدار ٢,٣٨٦ ريال سعودي.

١٨- المبيعات

لفترة التسعة أشهر المنتهية في		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في	
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)
١,٤٦٢,٤٥٦,٤٧٧	١,٤٥٨,٠١٣,٦٥٦	٤٨٤,٧٨٦,٤٩٨	٤٧٢,٣٤٨,٦١٠
١,٠١٢,٣٥٢,٣٤٠	١,٠٦٠,٨٣٣,٩٠٣	٣٢٣,٠٢٣,٥٦٥	٣٢٣,٢٢١,٦٦٠
١٠,٤١٦,١٥٧	٩,٠٨١,٢٢٥	٣,٠٦٤,٦٦٢	٣,١٢٤,٦٥٣
٢,٤٨٥,٢٢٤,٩٧٤	٢,٥٢٧,٩٢٨,٧٨٤	٨١٠,٨٧٤,٧٢٥	٧٩٨,٦٩٤,٩٢٣

إيرادات عند نقطة محددة من الزمن

بضاعة معدة للبيع بالجملة وخدمات

الأغذية

بضاعة معدة للبيع بالتجزئة

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 ٢٠٢٣ م

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

١٩ - تكاليف/ إيرادات التمويل بالصافي

لفترة التسعة أشهر المنتهية في		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في	
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)
٧٦٣,٨٩٥	٥,٨٢٨,٢٧٧	٦١٤,٧٣٩	٢,٦٤٧,٩٥١
٢,٥٩٠,٩٧٥	١,٣٧٢,٢٩٥	٤٠٩,٠٢٥	٤٧٩,٤٤٢
٣,٣٥٤,٨٧٠	٧,٢٠٠,٥٧٢	١,٠٢٣,٧٦٤	٣,١٢٧,٣٩٣
(٤,٥٦٨,٩٥١)	(٣,٢٤٨,٠٣٣)	(١,٠٥٥,٠٣٣)	(٢٣٥,٧١٨)
(١,٢١٤,٠٨١)	٣,٩٥٢,٥٣٩	(٣١,٢٦٩)	٢,٨٩١,٦٧٥

تكاليف التمويل

عمولة بنكية (إيضاح ١٥)

عمولة على التزامات إيجار

إيرادات التمويل

إيرادات تمويلية - ودائع قصيرة الأجل

(إيضاح ١٣)

٢٠ - الإيرادات / المصروفات الأخرى

لفترة التسعة أشهر المنتهية في		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في	
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)
٧,٥٤٠,٢٠٧	٤,١٠١,١٨٨	٤٨٢,٢٣٢	(٣,٠٩١)
٥٠١,٣٥٧	(٢٣٣,٩٨٩)	٩٨٢,٦٨٥	(١,٥٠٦,٢٣٠)
٥٠٢,١١٧	٤٩٩,٦٠١	١٥٢,٧٠٣	١٣٦,٤٧٢
٨,٥٤٣,٦٨١	٤,٣٦٦,٨٠٠	١,٦١٧,٦٢٠	(١,٣٧٢,٨٤٩)

أرباح / (خسائر) استبعاد ممتلكات

وآلات ومعدات *

خسائر / (أرباح) فروق تحويل العملات

الأجنبية

إيرادات أخرى

* خلال الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م حققت 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 (إيضاح ٦).

خلال شهر أبريل ٢٠٢٤ م، تم الانتهاء من الإجراءات الرسمية لتحصيل مبلغ التعويض وحصلت الشركة على مبلغ ١١,١ مليون ريال سعودي.

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 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 ٢٠٢٣ م	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)
٢٠٠,٥٨٩,٢٦٨	٢١٨,٣٣٣,٧٠٠	٦١,١٤٤,١٧٢	٤٠,٥١١,١٢٠
٦٠,٠٠٠,٠٠٠	٦٠,٠٠٠,٠٠٠	٦٠,٠٠٠,٠٠٠	٦٠,٠٠٠,٠٠٠
٣,٣٤	٣,٦٤	١,٠٢	٠,٦٨

صافي الربح للفترة

المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية

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 ٢٠٢٣ م

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

٢٢- توزيعات الأرباح

قرر مجلس إدارة الشركة في اجتماع المجلس المنعقد في ٢٨ مايو ٢٠٢٤ م (الموافق ٢٠ ذو القعدة ١٤٤٥ هـ) بناءً على الصلاحيات الممنوحة من المساهمين خلال اجتماع الجمعية العامة غير العادية بتاريخ ٢٦ مايو ٢٠٢٤ م (الموافق ١٨ ذو القعدة ١٤٤٥ هـ) لتفويض مجلس الإدارة، وافق مجلس الإدارة على توزيع أرباح نقدية عن النصف الأول من عام ٢٠٢٤ م وقدرها ٧٥ مليون ريال سعودي بقيمة ١,٢٥ ريال سعودي للسهم أو ١٢,٥٪ من رأس المال

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

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

٢٣- المعلومات القطاعية

تقوم الإدارة العليا بمراقبة نتائج العمليات لوححدات الأعمال بصورة مستقلة لغرض اتخاذ القرار بشأن توزيع الموارد وتقييم 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 الأولية المختصرة.

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

الفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)	المناطق		
	المنطقة الوسطى	المنطقة الشرقية والشمالية	المنطقة الغربية والجنوبية
المبيعات	١,٠٥٥,٦٦٠,٥٩٩	٥١١,٩٣٠,١٦٤	٩٦٠,٣٣٨,٠٢١
تكلفة المبيعات	٨٧٢,٧٤٩,٩٧٠	٤٢٤,٦١٢,٢٧٨	٧٨٥,٠٤٥,٣٨٨
استهلاك وإطفاء الموجودات	١٢,٢٦٣,٣١١	٥,١٦١,١٢٠	١١,٦٣٢,٢٠٥
ربح القطاع قبل الزكاة	٩٩,٢١٩,٨١٣	٤٤,١٣٢,٠٩١	٨٧,٥٨٦,٨١٧
إجمالي الموجودات كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)	٩٦١,٥٩٦,٦٦٦	٢٩١,٥٣٤,١٠٩	٥٠٨,٧٣٩,٦٤١
إجمالي المطلوبات كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)	٦٠١,٧٣٧,٩٧٦	٣٤,٨٠٨,١٩٦	٥٤,٤٦١,٢٩٣

الفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)	المناطق		
	المنطقة الوسطى	المنطقة الشرقية والشمالية	المنطقة الغربية والجنوبية
المبيعات	١,٠٣٧,١٣٢,٠٤٥	٥٠٣,٦٤٣,١٨٠	٩٤٤,٤٤٩,٧٤٩
تكلفة المبيعات	٨٦٦,٩٤٤,٩٦٠	٤١٧,٥٢٠,٤٨١	٧٧٤,٩١٩,٤٣٩
استهلاك وإطفاء الموجودات	٩,٩٨٩,٦٦١	٥,١٨٠,٤٨٨	١١,٩٥٣,٤٧٦
ربح القطاع قبل الزكاة	٧٨,٦٥٦,٤٥٣	٤٧,٧٩٧,٤٦٣	٩٠,٤٣٥,٨٤١
إجمالي الموجودات كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)	٨٥٦,٣٣٨,٢٠٩	٢٢٩,٤٤٨,٧٠٦	٤١٧,٩٦١,٩٣٩
إجمالي المطلوبات كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)	٤٩٦,٧٢٦,٠٥٦	١٢,٨٠٨,٣٣٨	٢٨,١١٣,٤٦٩

يتم تحقيق جميع إيرادات القطاعات التشغيلية والأصول 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 الأولية المختصرة (غير مراجعة)

لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م

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

٢٢- المعلومات القطاعية (تتمة)

المنطقة الوسطى	المنطقة الشرقية والشمالية	المنطقة الغربية والجنوبية	الإجمالي	لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)
٥٧٥,٧٠٣,٢٠٠	٣٠٣,٦٣٥,٣٦٥	٥٧٨,٦٧٥,٠٩١	١,٤٥٨,٠١٣,٦٥٦	مبيعات بضاعة معدة للبيع بالجملة وخدمات الأغذية
٤٧٦,٨٢٠,١٥٦	٢٠٦,٠٨٣,٩٩٧	٣٧٧,٩٢٩,٧٥٠	١,٠٦٠,٨٣٣,٩٠٣	مبيعات بضاعة معدة للبيع بالتجزئة
٣,١٣٧,٢٤٣	٢,٢١٠,٨٠٢	٣,٧٣٣,١٨٠	٩,٠٨١,٢٢٥	مبيعات ايجار مستودع
١,٠٥٥,٦٦٠,٥٩٩	٥١١,٩٣٠,١٦٤	٩٦٠,٣٣٨,٠٢١	٢,٥٢٧,٩٢٨,٧٨٤	اجمالي الإيرادات
(٤٨٤,٨٤١,٠٣٨)	(٢٥٧,٢٨٧,٠٠٠)	(٤٨١,٦٣٦,٢٤٨)	(١,٢٢٣,٧٦٤,٢٨٦)	تكلفة بضاعة معدة للبيع بالجملة وخدمات الأغذية
(٣٨٥,٥٤٤,٢٢٣)	(١٦٦,٨٥٧,٣١٤)	(٣٠٢,٤٦٩,٧٠٩)	(٨٥٤,٨٧١,٢٤٦)	تكلفة بضاعة معدة للبيع بالتجزئة
(٢,٣٦٤,٧٠٩)	(٤٦٧,٩٦٤)	(٩٣٩,٤٣١)	(٣,٧٧٢,١٠٤)	تكلفة ايجار مستودع
(٨٧٢,٧٤٩,٩٧٠)	(٤٢٤,٦١٢,٢٧٨)	(٧٨٥,٠٤٥,٣٨٨)	(٢,٠٨٢,٤٠٧,٦٣٦)	اجمالي تكلفة البضاعة المباعة
١٨٢,٩١٠,٦٢٩	٨٧,٣١٧,٨٨٦	١٧٥,٢٩٢,٦٣٣	٤٤٥,٥٢١,١٤٨	اجمالي الربح

المنطقة الوسطى	المنطقة الشرقية والشمالية	المنطقة الغربية والجنوبية	الإجمالي	لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)
٥٨٠,٦٩٠,٠٨١	٣٠١,٩٥٣,٤٩٠	٥٧٩,٨١٢,٩٠٦	١,٤٦٢,٤٥٦,٤٧٧	مبيعات بضاعة معدة للبيع بالجملة وخدمات الأغذية
٤٥٣,٦٦٣,٠٥٦	١٩٨,٨١٣,٥٧٤	٣٥٩,٨٧٥,٧١٠	١,٠١٢,٣٥٢,٣٤٠	مبيعات بضاعة معدة للبيع بالتجزئة
٢,٧٧٨,٩٠٨	٢,٨٧٦,١١٦	٤,٧٦١,١٣٣	١٠,٤١٦,١٥٧	مبيعات ايجار مستودع
١,٠٣٧,١٣٢,٠٤٥	٥٠٣,٦٤٣,١٨٠	٩٤٤,٤٤٩,٧٤٩	٢,٤٨٥,٢٢٤,٩٧٤	اجمالي الإيرادات
(٤٩٠,١٦٥,٧٤٨)	(٢٥٤,٢٤٩,٥٠٤)	(٤٨٠,٣٦٦,٨٧٢)	(١,٢٢٤,٧٨٢,١٢٤)	تكلفة بضاعة معدة للبيع بالجملة وخدمات الأغذية
(٣٧٣,٩٨٩,١٣٦)	(١٦٢,٥١٢,٤٦٨)	(٢٩٢,٤١٩,٦٩٣)	(٨٢٨,٩٢١,٢٩٧)	تكلفة بضاعة معدة للبيع بالتجزئة
(٢,٧٩٠,٠٧٦)	(٧٥٨,٥٠٩)	(٢,١٣٢,٨٧٤)	(٥,٦٨١,٤٥٩)	تكلفة ايجار مستودع
(٨٦٦,٩٤٤,٩٦٠)	(٤١٧,٥٢٠,٤٨١)	(٧٧٤,٩١٩,٤٣٩)	(٢,٠٥٩,٣٨٤,٨٨٠)	اجمالي تكلفة البضاعة المباعة
١٧٠,١٨٧,٠٨٥	٨٦,١٢٢,٦٩٩	١٦٩,٥٣٠,٣١٠	٤٢٥,٨٤٠,٠٩٤	اجمالي الربح

٢٤- الالتزامات المحتملة والارتباطات الرأس مالية

لدى الشركة خطابات اعتمادات مستندية بمبلغ ٩,٨ مليون سعودي في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م (٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م: ٣,٥ ريال سعودي). توجد تعهدات رأس مالية بمبلغ ١٠,٧ مليون ريال سعودي كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م (٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م: ١,٣ ريال سعودي) تتعلق بممتلكات وآلات ومعدات.

٢٥- 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 للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م.

٢٦- اعتماد القوائم المالية الأولية المختصرة

تم اعتماد إصدار هذه القوائم المالية الأولية المختصرة من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٢ جمادى الأول ١٤٤٦ هـ (الموافق ٤ نوفمبر ٢٠٢٤ م).