

شركة المنجم للأغذية
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة
وتقرير فحص المراجع المستقل

لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر
المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ (غير مراجعة)

شركة المنجم للأغذية
(شركة مساهمة سعودية)

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

الصفحة	الفهرس
١	تقرير فحص المراجع المستقل
٢	قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة
٣	قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموحدة الموجزة
٤	قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة الموجزة
٥	قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة الموجزة
٦ – ٢٢	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة

رقم السجل التجاري: ١٠١٠٣٨٣٨٢١
الرقم الوطني الموحد: ٧٠٠٠١١٧٢٠٥

شركة إرنست ويونغ للخدمات المهنية (شركة مهنية ذات مسؤولية محدودة)
رأس المال المدفوع: ٥,٥٠٠,٠٠٠ ريال سعودي (خمسة ملايين وخمسمائة ألف ريال سعودي)

هاتف: ٩٨٩٨ ١١ ٢١٥ ٩٦٦
٩٧٤٠ ١١ ٢٧٣ ٩٦٦
فاكس: ٩٧٣٠ ١١ ٢٧٣ ٩٦٦
ey.ksa@sa.ey.com
ey.com

المركز الرئيسي
البيوليفارد المالي ٣١٢٦، حي العقيق ٦٧١٧، الرياض ١٣٥١٩
كافد ١، ١١ ب، البرج الجنوبي الدور الثامن
ص.ب. ٢٧٣٢، الرياض ١١٤٦١
المملكة العربية السعودية



تقرير فحص المراجع المستقل حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة إلى المساهمين في شركة المنجم للأغذية (شركة مساهمة سعودية)

مقدمة

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

نطاق الفحص

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

نتيجة الفحص

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

أمر آخر

تمت مراجعة القوائم المالية الموحدة للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ من قبل مراجع آخر، والذي أبدى رأياً غير معدل حول تلك القوائم المالية الموحدة في ٢٠ رمضان ١٤٤٦ هـ (الموافق ٢٠ مارس ٢٠٢٥). بالإضافة إلى ذلك، تم فحص القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة للمجموعة لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ من قبل مراجع آخر، والذي أبدى نتيجة فحص غير معدلة حول تلك القوائم المالية في ٥ جمادى الأولى ١٤٤٦ هـ (الموافق ٧ نوفمبر ٢٠٢٤).

عن إرنست ويونغ للخدمات المهنية



عبدالله عبدالعزيز الشايع
محاسب قانوني
رقم الترخيص (٥٨٣)

الرياض: ١٥ جمادى الأولى ١٤٤٧ هـ
(٦ نوفمبر ٢٠٢٥)

شركة المنجم للأغذية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	إيضاح	
١٠٠٠	١٠٠٠		
(غير مراجعة)	(مراجعة)		
الموجودات			
الموجودات غير المتداولة			
٣٢٦,٢٠٧,٤٤٥	٢٨٦,٩٠٠,٦٩١	٦	ممتلكات وآلات ومعدات
٩٢,٨٩٩,٠٠٧	٩٥,٣٩٣,٣٩٨	٧	موجودات حق الاستخدام
١,٧٩٢,٠٩٣	٢,٠١٦,٠١١		موجودات غير ملموسة
٣٤٤,١٥٩,٤٤٣	٣٣٥,٠٠٨,٣٥٨	٨	استثمار في شركة زميلة
٢٥,٤٨٥,١٥٩	٨,٠٠٦,١٢٥	١٢	دفعات مقدّمة إلى موردين ومقاولين
٧٩٠,٥٤٣,١٤٧	٧٢٧,٣٢٤,٥٨٣		إجمالي الموجودات غير المتداولة
الموجودات المتداولة			
٦٦٥,٩١٦,٥٦٨	٧١٠,١٣٦,١٩٤	٩	بضاعة، صافي
٣١٧,٠٥٧,٦٣٥	٣٠٦,٧٢٤,٠٨٥	١٠	مدينون تجاريون، صافي
٢١٢,٥٧٨,٧٦٢	١٤٩,٤٣١,٧٠٤	١٢	مبالغ مدفوعة مقدّماً وموجودات أخرى
١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	-	١٣	وديعة مرابحة قصيرة الأجل - مسجلة بالتكلفة المطفأة
٣٣,٨٠٠,٧٨٢	٤٢,٦٢٨,٣٧٩	١٤	تقديّة وأرصدة بنكية
١,٣٢٩,٣٥٣,٧٤٧	١,٢٠٨,٩٢٠,٣٦٢		إجمالي الموجودات المتداولة
٢,١١٩,٨٩٦,٨٩٤	١,٩٣٦,٢٤٤,٩٤٥		إجمالي الموجودات
حقوق الملكية والمطلوبات			
حقوق الملكية			
٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٥- أ	رأس المال
٩٦,٨١٨,٥٨٠	٩٦,٨١٨,٥٨٠	١٥- ب	احتياطي نظامي
(٦,٣٧٥,٥١٢)	(٦,٣٧٥,٥١٢)		احتياطي تقويم اكتواري
٣٦٢,٢٣٩,٤٩٣	٣١٩,٥٣١,٧٤٨		أرباح مبقاه
١,٠٥٢,٦٨٢,٥٦١	١,٠٠٩,٩٧٤,٨١٦		إجمالي حقوق الملكية
المطلوبات			
المطلوبات غير المتداولة			
٨١,٥٠٧,٥٦١	٨٦,٩٧٨,٩٢٩	٧	التزامات عقود إيجار
٦٣,٩٠٧,١٦٤	٥٩,٥٨٧,٢٢٦		التزامات منافع الموظفين
١٤٥,٤١٤,٧٢٥	١٤٦,٥٦٦,١٥٥		إجمالي المطلوبات غير المتداولة
المطلوبات المتداولة			
٢٨٠,٠٠٠,٠٠٠	٩٢,٠٠٠,٠٠٠	١٦	قروض قصيرة الأجل
٥٨٤,٢٥٧,٠٩٩	٦٣٦,٣٣٢,٣٢٦	١٧	دائنون تجاريون ومبالغ مستحقة الدفع ومطلوبات أخرى
٣٣,١٢٢,٠٧٨	٢٦,٥٤٩,٩٠٨		ضريبة قيمة مضافة مستحقة الدفع
١٢,١٠١,٩٥٨	١٢,٦٠٣,٤٥٩	١٨	زكاة مستحقة الدفع
١٢,٣١٨,٤٧٣	١٢,٣١٨,٤٨١	٧	التزامات عقود إيجار
٩٢١,٧٩٩,٦٠٨	٧٧٩,٧٠٣,٩٧٤		إجمالي المطلوبات المتداولة
١,٠٦٧,٢١٤,٣٣٣	٩٢٦,٢٧٠,١٢٩		إجمالي المطلوبات
٢,١١٩,٨٩٦,٨٩٤	١,٩٣٦,٢٤٤,٩٤٥		إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات
محمّد سلمان محمود			
رئيس المالية			
ثامر عبدالعزيز أبانمي			
الرئيس التنفيذي			
صالح عبدالله المنجم			
رئيس مجلس الإدارة			

شركة المنجم للأغذية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموحدة الموجزة
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥

لفترة التسعة أشهر المنتهية في		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في		ايضاح	
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥		
ﷲ	ﷲ	ﷲ	ﷲ		
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)		
٢,٥٢٧,٩٢٨,٧٨٤	٢,٥١٤,٨٤٤,٩٧٦	٧٩٨,٦٩٤,٩٢٣	٨١٦,٠٥٦,٨٥٩	١٩	إيرادات
(٢,٠٨٢,٤٠٧,٦٣٦)	(٢,١٣٣,٧٧٢,٧٦٧)	(٦٨٢,٠٥٥,١٩٤)	(٦٩١,٩٨٧,٢٩٤)		تكلفة مبيعات
٤٤٥,٥٢١,١٤٨	٣٨١,٠٧٢,٢٠٩	١١٦,٦٣٩,٧٢٩	١٢٤,٠٦٩,٥٦٥		إجمالي الربح
	(٣,٢٧١,٣٤٨)				(مصاريف) إيرادات أخرى،
٤,٣٦٦,٨٠٠		(١,٣٧٢,٨٤٩)	١,٥٥٦,٦٢٢	٢٠	صافي
(٢٠٧,٢٤٦,١٣٦)	(٢٢٧,٨١٥,٤٩٤)	(٦٩,١٦٣,٣١٠)	(٧٥,٩٣٩,٣٠٤)		مصاريف بيع وتوزيع
(٢١,٣٣٦,٤٤٧)	(٢٩,٧٠٦,١٧٠)	(٦,٩٦٤,٧٦٠)	(١١,٦٩٥,٦١٠)		مصاريف عمومية وإدارية
(١,٣٠٦,٦٨٢)	(١,٩٥٠,٠٠٠)	(٧٣٥,٣٦٩)	(١,٦٠٠,٠٠٠)	١٠	مخصص خسائر انتماء متوقعة
٢١٩,٩٩٨,٦٨٣	١١٨,٣٢٩,١٩٧	٣٨,٤٠٣,٤٤١	٣٦,٣٩١,٢٧٣		دخل العمليات
(٣,٩٥٢,٥٣٩)	(١٣,٥٣٠,٦٠٩)	(٢,٨٩١,٦٧٥)	(٣,٥٤٧,٣٢٠)		تكلفة تمويل، صافي
١٤,٨٩٢,٥٧٧	٩,١٥١,٠٨٥	٧,٥٧١,٤٣١	٢,٦٢٤,٥٩٥	٨	حصة في نتائج شركة زميلة
٢٣٠,٩٣٨,٧٢١	١١٣,٩٤٩,٦٧٣	٤٣,٠٨٣,١٩٧	٣٥,٤٦٨,٥٤٨		الربح قبل الزكاة
(١٢,٦٠٥,٠٢١)	(١١,٢٤١,٩٢٨)	(٢,٥٧٢,٠٧٧)	(٣,٧٨٠,٥٥٤)	١٨	الزكاة
٢١٨,٣٣٣,٧٠٠	١٠٢,٧٠٧,٧٤٥	٤٠,٥١١,١٢٠	٣١,٦٨٧,٩٩٤		صافي ربح الفترة
					الدخل الشامل الآخر
					بنود لن يعاد تصنيفها إلى الربح
					أو الخسارة
					إعادة قياس التزامات المنافع
					المحددة للموظفين
					الدخل الشامل الآخر للفترة
					إجمالي الدخل الشامل للفترة
					ربحية السهم:
					ربحية السهم الأساسي والمخفض
					من صافي الربح
٣,٦٤	١,٧١	٠,٦٨	٠,٥٣	٢٢	

صالح عبدالله المنجم
رئيس مجلس الإدارة

ثامر عبدالعزيز أبانمي
الرئيس التنفيذي

محمد سليمان محمود
رئيس المالية

شركة المنجم للأغذية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة الموحدة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ (مراجع)

صافي ربح الفترة
الدخل الشامل الآخر للفترة

إجمالي الدخل الشامل للفترة (غير مراجع)
توزيعات أرباح (إيضاح: ٢٣)
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ (غير مراجع)

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مراجع)

صافي ربح الفترة
الدخل الشامل الآخر للفترة

إجمالي الدخل الشامل للفترة (غير مراجع)
توزيعات أرباح (إيضاح: ٢٣)
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ (غير مراجع)

محمد سلمان محمدي
رئيس المالية

الإجمالي
أرباح موقعة
احتياطي تقييم ائتماري
احتياطي نظامي
رأس المال

٩٢٧,٥٢٩,٢٥١ ٢٣٥,٨٧٨,٨١٩ (٥,١٦٨,١٤٨) ٩٦,٨١٨,٥٨٠ ٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠

٢١٨,٣٣٣,٧٠٠ ٢١٨,٣٣٣,٧٠٠ - - -

٢١٨,٣٣٣,٧٠٠ (٧٥,٠٠٠,٠٠٠) - - -
(٧٥,٠٠٠,٠٠٠) ٣٧٩,٢١٢,٥١٩ (٥,١٦٨,١٤٨) ٩٦,٨١٨,٥٨٠ ٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠

١,٠٠٩,٩٧٤,٨١٦ ٣١٩,٥٣١,٧٤٨ (٦,٣٧٥,٥١٢) ٩٦,٨١٨,٥٨٠ ٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠

١٠٢,٧٠٧,٧٤٥ ١٠٢,٧٠٧,٧٤٥ - - -

١٠٢,٧٠٧,٧٤٥ (٦٠,٠٠٠,٠٠٠) - - -
(٦٠,٠٠٠,٠٠٠) ٣٦٢,٢٣٩,٤٩٣ (٦,٣٧٥,٥١٢) ٩٦,٨١٨,٥٨٠ ٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠

صالح عبدالله المنجم
رئيس مجلس الإدارة

ثامر عبدالعزيز الباني
الرئيس التنفيذي

شركة المنجم للأغذية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة الموجزة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	إيضاح	
₹	₹		
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)		
٢٣٠,٩٣٨,٧٢١	١١٣,٩٤٩,٦٧٣		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
			الربح قبل الزكاة
			التعديلات :-
٧,١٠٣,١٣٨	١١,٩٢٠,٧٠٦	٧	استهلاك موجودات حق استخدام
٢١,٥٥٧,٨٠٠	٢٣,٧٠٤,٧٣٧	٦	استهلاك ممتلكات وآلات ومعدات
٣٩٥,٦٩٨	٤٨٧,٦٠٦		إطفاء موجودات غير ملموسة
١,٣٧٢,٢٩٥	١,٣١٨,٧٤٠	٧	فائدة على التزامات عقود إيجار
٥,٨٢٨,٢٧٧	١٣,٠٩٤,٧٢٢	٢١	فائدة محملة على قروض قصيرة الأجل
١,٣٠٦,٦٨٢	١,٩٥٠,٠٠٠	١٠	مخصص خسائر ائتمان متوقعة
٤١٤,٧٨٨	٣٢١,٩٠٣	٩	مخصص بضاعة
(١٤,٨٩٢,٥٧٧)	(٩,١٥١,٠٨٥)	٨	حصة في نتائج شركة زميلة
(٤,١٠١,١٨٨)	(٨٠١,٩٥٥)	٢٠	مكسب استبعاد ممتلكات وآلات ومعدات
٧,٠٨٠,٨٠٧	٨,٤٧٣,٧٧٠		مخصص التزامات منافع الموظفين
٢٥٧,٠٠٤,٤٤١	١٦٥,٢٦٨,٨١٧		
			التغيرات في رأس المال العامل :-
(٤٠,٨٦٦,٢٠٢)	(١٢,٢٨٣,٥٥٠)		مدينون تجاريون
١٥,٠٩٨,٧٧٥	(٦٣,١٤٧,٠٥٨)		مبالغ مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى
(٤٣,٩٨٧,٩٥٤)	٤٣,٨٩٧,٧٢٣		بضاعة
(٩,٨٠١,٧٥٩)	(٥٢,٠٥٧,٢٢٧)		داننون تجاريون ومبالغ مستحقة الدفع ومطلوبات أخرى
٦,٤٨٥,٢٥٨	٦,٥٧٢,١٧٠		ضريبة قيمة مضافة مستحقة الدفع
١٨٣,٩٣٢,٥٥٩	٨٨,٢٣٢,٨٧٦		
(٧,٠٨٦,٧٤٥)	(١٤,٤١٣,٤٦٢)		تكاليف تمويل مدفوعة
(١,٩٨٠,٠٧٤)	(٤,١٥٣,٨٣٢)		التزام المنافع المدفوعة للموظفين
(١٨,٧١٦,٢٧٤)	(١١,٧٤٣,٤٢٩)		زكاة مدفوعة
١٥٦,١٤٩,٤٦٦	٥٧,٩٢٢,١٥٣		صافي النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية
			التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(٣٢,٧٩٢,٣٥٩)	(٦٣,٠٣٠,١٩٣)	٦	دفعات لشراء ممتلكات وآلات ومعدات
٤,١٣٩,٦٣٥	٨٢٠,٦٥٦	٦	متحصلات من استبعاد ممتلكات وآلات ومعدات
(٦٢٩,٦٧٨)	(٢٦٣,٦٨٨)		دفعات لشراء موجودات غير ملموسة
(٣١٦,١٢٥,٧٩٩)	-	٨	دفعات لشراء استثمار في شركة زميلة
-	(١٠٠,٠٠٠,٠٠٠)	١٣	وديعة مرابحة قصيرة الأجل - مسجلة بالتكلفة المطفأة
٣,٣٥٠,٧٠٠	-		توزيعات أرباح مستلمة
(٣,٠٤٨,٧٨٧)	(١٧,٤٧٩,٠٣٤)	١٢	دفعات مقدمة إلى موردين ومقاولين
(٣٤٥,١٠٦,٢٨٨)	(١٧٩,٩٥٢,٢٥٩)		صافي النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية
			التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(٨,٤٨٧,٨٧٠)	(١٤,٧٩٧,٤٩١)	٧	سداد جزء من أصل التزامات عقود إيجار
١٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٤٧٣,٠٠٠,٠٠٠	١٦	قروض قصيرة الأجل مستلمة
(٩٠,٠٠٠,٠٠٠)	(٢٨٥,٠٠٠,٠٠٠)	١٦	سداد قروض قصيرة الأجل
(٧٥,٠٠٠,٠٠٠)	(٦٠,٠٠٠,٠٠٠)	٢٣	توزيعات أرباح مدفوعة
(٢٣,٤٨٧,٨٧٠)	١١٣,٢٠٢,٥٠٩		صافي النقدية الناتجة من (المستخدمة في) الأنشطة التمويلية
(٢١٢,٤٤٤,٦٩٢)	(٨,٨٢٧,٥٩٧)		صافي التغير في النقدية والأرصدة البنكية
٢٤٨,٩٢٧,٩٢٦	٤٢,٦٢٨,٣٧٩		النقدية والأرصدة البنكية في بداية الفترة
٣٦,٤٨١,٢٣٤	٣٣,٨٠٠,٧٨٢	١٤	النقدية والأرصدة البنكية في نهاية الفترة

المعاملات غير النقدية

موجودات حق الاستخدام
التزامات عقود إيجار

٦,٤٨٠,٤٢٨
٦,٤٨٠,٤٢٨

٤٣,٦٣٨,٦٨٦
٤٣,٦٣٨,٦٨٦

صالح عبدالله المنجم
رئيس مجلس الإدارة

ثامر عبدالعزيز أبانمي
الرئيس التنفيذي

محمد سلمان محمد
رئيس المالية

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٨ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة.

شركة المنجم للأغذية (شركة مساهمة سعودية)

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

١ - معلومات الشركة

شركة المنجم للأغذية ("الشركة")، هي شركة مساهمة سعودية، مسجلة في الرياض بالمملكة العربية السعودية بموجب السجل التجاري ١٠١٠٢٣١٨٢٢ والرقم الموحد ٧٠١٨٠٦٢٩٨٩ بتاريخ ٧ ربيع الثاني ١٤٢٨ هـ (الموافق ٢٤ أبريل ٢٠٠٧). يقع العنوان المسجل للشركة في الرياض، ص ب ١٥٤٤، الرياض ١١٤٤١، المملكة العربية السعودية.

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

بتاريخ ٢٠ ديسمبر ٢٠٢١م، تم طرح ٣٠٪ من أسهم الشركة بالسوق المالية السعودية ("تداول") في المملكة العربية السعودية. وحالياً، فإن ٦٩,٣٪ من أسهم الشركة مملوكة لمجموعة أبناء عبد الله العلي المنجم، و٠,٧٪ منها مملوكة لشركة الكفاءة العقارية.

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

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

رقم السجل التجاري	موقع الفرع
١١٣١٠٢٦٠٠٢	بريدة
٢٥٠٠٥٩٠٤٣	الدمام
٤٠٣٠١٧٦٢٢٦	جدة
٥٨٥٥٠٣٠٢١٢	خميس مشيط
٤٦٥٠٠٤٦٧٥٣	المدينة المنورة
٣٥٥٠٠٢٧٥٠٥	تبوك
٣٣٥٠٠٣١٢٣٨	حائل
٢٢٥٠٠٤٥٤٢٠	الأحساء
٤٠٣١٠٦٧٣٠٩	مكة المكرمة
٤٠٣٢٠٣٢٨٠٠	الطائف
٥٩٠٠٠١٧٩٥٣	جيزان
١٠١٠٤٠١٣١٣	الرياض
١٠١٠٤٦٥٤٥٤	الرياض
٤٠٣٠٢٩١٨٠٥	جدة
١٠١٠٦٥٣٢١٠	الرياض
٣٤٠٠١١٩٩٠٧	سكاكا

للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥، وللجنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م، تتضمن هذه القوائم المالية الموحدة المعلومات المالية الخاصة بالشركة والشركة التابعة لها التالية "المجموعة".

الشركة التابعة	سنة التأسيس	الملكية	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	النشاط الأساسي	بلد التأسيس
شركة الحل النموذجي للخدمات اللوجستية	٢٠٢٤	١٠٠٪	١٠٠٪	الأنشطة اللوجستية للجهة الأخرى	المملكة العربية السعودية

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

شركة المنجم للأغذية (شركة مساهمة سعودية)

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

٢ - أسس الإعداد

١-٢ بيان الالتزام

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات والأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

لا تشمل هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة جميع المعلومات والإفصاحات المطلوبة لإعداد نسخة كاملة من القوائم المالية الموحدة المعدة وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية، وينبغي قراءتها جنباً إلى جنب مع القوائم المالية السنوية للمجموعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ ("القوائم المالية الموحدة السنوية الأخيرة"). ومع ذلك، فقد تم إدراج إيضاحات تفسيرية مختارة لتوضيح الأحداث والمعاملات التي تعد جوهرية لفهم التغيرات في المركز والأداء المالي للمجموعة منذ القوائم المالية الموحدة السنوية الأخيرة. بالإضافة إلى ذلك، فإن نتائج فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ ليست بالضرورة مؤشراً للنتائج المتوقعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥.

٢-٢ الأحكام والتقديرات

إن إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة للمجموعة 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 المفصح عنها والإفصاح عن المطلوبات المحتملة كما في تاريخ التقرير. وقد تختلف النتائج الفعلية عن تلك التقديرات.

إن التقديرات الهامة الموضوعة من قبل الإدارة عند تطبيق السياسات المحاسبية للمجموعة والمصادر الهامة لحالات عدم التأكد من التقديرات كانت مماثلة لتلك المبينة في القوائم المالية الموحدة السنوية الأخيرة للمجموعة. للمزيد من التفاصيل، انظر الإيضاح (٥).

٣-٢ أسس القياس

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

٤-٢ مبدأ الاستمرارية

تم إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة وفقاً لمبدأ الاستمرارية. أجرت إدارة الشركة تقييماً لقدرتها على الاستمرار وفقاً لمبدأ الاستمرارية، ولديها قناعة أن لدى المجموعة الموارد الكافية لاستمرار أعمالها في المستقبل القريب. علاوة على ذلك، ليس لدى الإدارة أي علم بعدم تأكيد جوهرية قد يثير شكوكاً كبيرة حول قدرة المجموعة على مواصلة أعمالها على أساس مبدأ الاستمرارية.

٥-٢ قياس القيمة العادلة

يتطلب عدد من السياسات المحاسبية والإفصاحات الخاصة بالشركة قياس القيمة العادلة لكل من الموجودات والمطلوبات المالية.

لدى المجموعة إطار عمل قوي للضوابط المتعلقة بقياس القيم العادلة للموجودات والمطلوبات المالية. وهذا يشمل فريق تقع على عاتقه المسؤولية الكاملة للإشراف على جميع عمليات قياس القيمة العادلة الهامة، بما في ذلك قياسات القيمة العادلة ضمن المستوى الثالث، ويتبعون مباشرة لرئيس المالية.

ويراجع الفريق بانتظام المدخلات الهامة غير القابلة للملاحظة وتعديلات التقييم. وفي حال استخدام معلومات جهات أخرى، مثل تسعيرات الوسيط أو خدمات التسعير، لقياس القيم العادلة، فإن فريق التقييم يُقيم الأدلة التي حُصل عليها من الجهات الأخرى لدعم الاستنتاج بأن هذه التقييمات تفي بمتطلبات المعايير، بما في ذلك المستوى حسب التسلسل الهرمي للقيمة العادلة الذي ينبغي أن تُصنف هذه التقييمات وفقاً له. وتُبلغ لجنة المراجعة بالمجموعة بمشاكل التقييم الهامة.

عند قياس القيمة العادلة للموجودات أو المطلوبات، تستخدم المجموعة بيانات السوق القابلة للملاحظة قدر المستطاع. تُصنف القيم العادلة ضمن مستويات مختلفة وفقاً للتسلسل الهرمي لقياس القيمة العادلة بناءً على المدخلات المستخدمة في طرق التقييم، وذلك على النحو التالي:

- المستوى ١: الأسعار المتداولة (غير المعدلة) في أسواق نشطة لموجودات أو مطلوبات مماثلة.
- المستوى ٢: مدخلات بخلاف الأسعار المتداولة المدرجة ضمن المستوى الأول والقابلة للملاحظة بالنسبة للموجودات أو المطلوبات إما بصورة مباشرة (أي الأسعار) أو بصورة غير مباشرة (أي المشتقة من الأسعار).
- المستوى ٣: مدخلات للأصل أو الالتزام لا تستند إلى بيانات السوق القابلة للملاحظة (مدخلات غير قابلة للملاحظة).

وفي الحالات التي تقسم فيها المدخلات المستخدمة لقياس القيمة العادلة للأصل أو الالتزام إلى مستويات مختلفة من التسلسل الهرمي لقياس القيمة العادلة، تُصنف قياس القيمة العادلة إجمالاً بنفس مستوى التسلسل الهرمي لقياس القيمة العادلة وذلك على أساس مدخلات المستوى الأدنى الهامة لقياس القيمة العادلة ككل.

وجدت الإدارة في تقييمها أن القيم العادلة للنقدية وأرصدة بنكية والمدينون التجاريون والمبالغ المدفوعة مقدماً وموجودات أخرى والدائنون التجاريون والمبالغ المستحقة الدفع ومطلوبات أخرى وضرورية القيمة المضافة المستحقة الدفع تقارب قيمتها الدفترية بشكل كبير نظراً لفترات الاستحقاق قصيرة الأجل لهذه الأدوات المالية.

شركة المنجم للأغذية (شركة مساهمة سعودية)

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

٣ - العملة الوظيفية وعملة العرض

تم عرض هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة بالريال السعودي ("ر.س.") والذي يعتبر العملة العرض للمجموعة.

٤ - السياسات المحاسبية الجوهرية

تتماشى السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة مع تلك المستخدمة في إعداد القوائم المالية الموحدة السنوية للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤، فيما عدا تطبيق السياسات المحاسبية الجديدة أدناه والسارية اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢٥.

المعايير الصادرة وغير سارية المفعول بعد والتعديلات الأخرى

المعايير والتفسيرات الجديدة والمعدلة

فيما يلي المعايير والتعديلات التي دخلت حيز التنفيذ في يناير ٢٠٢٥ أو بعد ذلك التاريخ (ما لم يذكر خلاف ذلك) وليس لها تأثير جوهري على القوائم المالية الأولية الموجزة للشركة. لم تقم المجموعة بالتطبيق المبكر لأي معايير أو تفسيرات أو تعديلات أخرى صادرة وغير سارية المفعول بعد.

التعديلات على معيار المحاسبة الدولي (٢١): عدم القابلية للصرف

يحدد معيار المحاسبة الدولي (٢١): آثار التغيرات في أسعار صرف العملات الأجنبية، كيف يتعين على المنشأة تقييم ما إن كانت عملة ما قابلة للصرف وكيف يجب أن تحدد سعر الصرف الفوري في حال عدم قابلية صرف العملة بعملة أجنبية. تتطلب التعديلات أيضاً الإفصاح عن المعلومات التي تمكن مستخدمي قوائمها المالية من فهم كيف أن عدم قابلية صرف العملة إلى العملة الأخرى يؤثر، أو من المتوقع أن يؤثر، على الأداء المالي والمركز المالي والتدفقات النقدية للمنشأة.

تسري التعديلات على فترات التقرير السنوية التي تبدأ في ١ يناير ٢٠٢٥ أو بعد ذلك التاريخ. عند تطبيق التعديلات، لا تستطيع المنشأة تعديل معلومات المقارنة.

ليس من المتوقع أن يكون للتعديلات أثر جوهري على القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة للمجموعة.

المعايير والتفسيرات الجديدة والمعدلة وغير سارية المفعول بعد

المعايير الجديدة الصادرة والمعدلة والتفسيرات والتي لم تدخل حيز التنفيذ بعد، ولم يتم تطبيقها مبكراً من قبل الشركة وسيتم تطبيقها في تاريخ سريانها في حال يمكن تطبيقها. من غير المتوقع أن يكون لتطبيق هذه المعايير والتفسيرات أي أثر جوهري على المجموعة في تاريخ سريانها، فيما عدا المعيار الدولي للتقرير المالي (١٨) - "عقود الإيجار" والذي تعمل المجموعة حالياً على تقييم الآثار المترتبة لتطبيقه على هذه القوائم المالية.

المعايير والتفسيرات الجديدة والمعدلة وغير سارية المفعول بعد (تتمة)

المعيار، التعديل أو التفسير	تاريخ السريان
- التعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي (٩) والمعيار الدولي للتقرير المالي (٧): تصنيف وقياس الأدوات المالية	١ يناير ٢٠٢٦
- المعيار الدولي للتقرير المالي (١٨): العرض والإفصاح في القوائم المالية - يحل محل معيار المحاسبة الدولي (١) - عرض القوائم المالية.	١ يناير ٢٠٢٧
- المعيار الدولي للتقرير المالي (١٩) - الشركات التابعة التي لا تخضع للمساءلة العامة: الإفصاحات	١ يناير ٢٠٢٧
- تعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي (١٠) ومعيار المحاسبة الدولي (٢٨): بيع الأصول أو المساهمة بها بين المنشأة المستثمرة ومنشأتها الزميلة أو مشروعها المشترك	تم تأجيل تاريخ سريان هذا التعديل إلى أجل غير مسمى

شركة المنجم للأغذية (شركة مساهمة سعودية)

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

٥ - الأحكام والافتراضات والتقديرات الهامة

عند إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة، قامت الإدارة بإجراء بعض التقديرات والافتراضات التي تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية للمجموعة والمبالغ المصرح عنها للموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصاريف. وقد تختلف النتائج الفعلية عن تلك التقديرات.

يتم فحص التقديرات والافتراضات الأساسية بصورة مستمرة. تنتج الفروقات عن التعديلات على التقديرات المعترف بها بأثر مستقبلي.

إن الأحكام الجوهرية التي وضعتها الإدارة في سياق تطبيق السياسات المحاسبية للمجموعة والمصادر الرئيسية لعدم التأكد من التقديرات كانت مماثلة لتلك الواردة في القوائم المالية السنوية للمجموعة.

مخصص خسائر الائتمان المتوقعة بشأن المدينون التجاريون وموجودات العقود

تستخدم المجموعة مصفوفة مخصص لاحتساب خسائر الائتمان المتوقعة بشأن الذمم المدينة التجارية وموجودات العقود. يتم تحديد نسب المخصص بناءً على أيام التأخر في السداد لمجموعات مختلفة من قطاعات العملاء لها أنماط خسائر مماثلة (أي نوع العملاء وتصنيفهم).

يتم في الأصل تحديد مصفوفة المخصص على أساس معدلات التعثر السابقة التي تمت ملاحظتها الخاصة بالمجموعة. وتقوم المجموعة بمعايرة المصفوفة لتعديل خسائر الائتمان السابقة بالمعلومات المستقبلية. على سبيل المثال، إذا كان من المتوقع تدهور الأوضاع الاقتصادية (أي إجمالي الناتج المحلي) على مدى السنة القادمة مما قد يؤدي إلى عدد متزايد من حالات التعثر في السداد في قطاع التصنيع، فإنه يتم تعديل معدلات التعثر السابقة. وبتاريخ كل تقرير، يتم تحديث معدلات التعثر السابقة التي تم ملاحظتها وإجراء تحليل للتغيرات في التقديرات المستقبلية.

إن تقييم الترابط بين معدلات التعثر التاريخي الملحوظة والظروف الاقتصادية المتوقعة وخسائر الائتمان المتوقعة يعتبر تقديراً جوهرياً. إن مبلغ خسائر الائتمان المتوقعة يعتبر حساساً تجاه التغيرات في الظروف والأوضاع الاقتصادية المتوقعة. كما أن خسائر الائتمان السابقة الخاصة بالمجموعة والظروف الاقتصادية المتوقعة قد لا تكون مؤشراً على التعثر الفعلي للعميل في المستقبل.

الأعمار الإنتاجية والقيم المتبقية للممتلكات والمعدات

يتم تقدير العمر الإنتاجي لكل بند من الممتلكات والمعدات الخاصة بالمجموعة بناءً على مدى الفترة التي من المتوقع فيها أن يكون الأصل متاحاً للاستخدام. ويعتمد هذا التقدير على تقويم جماعي للممارسات الخاصة بأعمال مماثلة، والتقييم الفني الداخلي، والخبرة السابقة بشأن الموجودات المماثلة وتطبيق الأحكام عندما يصبح الأصل متاحاً للاستخدام والبدء في احتساب قسط الاستهلاك.

ويتم، بصورة دورية، فحص العمر الإنتاجي المقدر لكل أصل وتحديثه في حالة اختلاف التوقعات عن التقديرات السابقة نتيجة الاستهلاك العادي للأصل، أو التقدم الفني والتجاري له، أو القيود القانونية أو القيود الأخرى على استخدام الأصل. وسيتم المحاسبة عن أي تغيير في العمر الإنتاجي المقدر أو نمط الاستهلاك بأثر مستقبلي.

عقود الإيجار - تقدير معدل الاقتراض الإضافي

لا يمكن للشركة تحديد معدل الفائدة الضمني في عقود الإيجار بسهولة، وعليه يستخدم معدل الاقتراض الإضافي لقياس التزامات الإيجار. يمثل معدل الاقتراض الإضافي معدل الفائدة الذي يتعين على المجموعة دفعه لاقتراض الأموال اللازمة للحصول على أصل ذو قيمة مماثلة لأصل حق الاستخدام في بيئة اقتصادية مماثلة، وذلك على مدى فترة مماثلة وبضمان مماثل. وبالتالي يعكس معدل الاقتراض الإضافي المبلغ الذي قد تضطر المجموعة دفعه وهو ما يتطلب تقديراً عندما لا يكون هناك معدلات قابلة للملاحظة متاحة، أو عندما تحتاج للتعديل لتعكس أحكام وشروط عقد الإيجار. تقدر المجموعة معدل الاقتراض الإضافي باستخدام المدخلات القابلة للملاحظة (مثل معدلات الفائدة بالسوق) عندما تكون متاحة وينبغي القيام بتقديرات خاصة بالمنشأة.

شركة المنجم للأغذية (شركة مساهمة سعودية)

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

٦ - الممتلكات والآلات والمعدات

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	
ﷲ	ﷲ	
(غير مُراجعة)	(مُراجعة)	
		التكلفة:
٥٦٩,٣٧٧,٦٦٧	٥٤١,٤٥٨,٨٤٥	في بداية الفترة / السنة
٦٣,٠٣٠,١٩٣	٥٠,٦٥٥,٤٠٠	إضافات خلال الفترة / السنة
(٦,٠٣٢,٥١٢)	(٢٢,٧٣٦,٥٧٨)	استبعادات خلال الفترة / السنة
٦٢٦,٣٧٥,٣٤٨	٥٦٩,٣٧٧,٦٦٧	في نهاية الفترة / السنة
		الاستهلاك المتراكم:
٢٨٢,٤٧٦,٩٧٦	٢٧٦,٠٣٩,٧٨٥	في بداية الفترة / السنة
٢٣,٧٠٤,٧٣٧	٢٨,٧٦٠,٨٨٨	محمل خلال الفترة / السنة
(٦,٠١٣,٨١٠)	(٢٢,٣٢٣,٦٩٧)	استبعادات خلال الفترة / السنة
٣٠٠,١٦٧,٩٠٣	٢٨٢,٤٧٦,٩٧٦	في نهاية الفترة / السنة
		صافي القيمة الدفترية:
٣٢٦,٢٠٧,٤٤٥	٢٨٦,٩٠٠,٦٩١	في نهاية الفترة / السنة*

* يتضمن رصيد الممتلكات والآلات والمعدات كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ بند الأعمال الإنشائية قيد التنفيذ والذي يتعلق بأعمال الإنشاء لتشبيد مصنع جديد لإنتاج الحوم في مدينة جدة بمبلغ ٤٢,٩ مليون ﷲ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤: ٣,٩ مليون ﷲ). وتكاليف الاقتراض التي تم رسملتها خلال الفترة بلغت ٠,٨٨٩ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤: لا شيء). يتم الإفصاح عن التعهدات الرأسمالية المتعلقة بالممتلكات والآلات والمعدات في الإيضاح (٢٤).

٧ - عقود الإيجار

فيما يلي أدناه القيم الدفترية لموجودات حق الاستخدام والتزامات عقود الإيجار والحركة خلال الفترة / السنة:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	
ﷲ	ﷲ	
(غير مُراجعة)	(مُراجعة)	
		موجودات حق الاستخدام
٩٥,٣٩٣,٣٩٨	٤٢,٢٩٣,٨٣٠	في بداية الفترة / السنة
٢,٧٤٥,١٥٤	-	تعديلات*
٣٧,٧٢٦,١٦٨	٦٣,١٢٨,٢٨٦	إضافات**
(١١,٩٢٠,٧٠٦)	(١٠,٠٢٨,٧١٨)	الاستهلاك المحمل
(٣١,٠٤٥,٠٠٧)	-	استبعادات
٩٢,٨٩٩,٠٠٧	٩٥,٣٩٣,٣٩٨	في نهاية الفترة / السنة
		التزامات عقود إيجار
٩٩,١٩٧,٢١٠	٤٥,٦٠٦,٠١٩	في بداية الفترة / السنة
٢,٧٤٥,١٥٤	-	تعديلات*
٣٧,٧٢٦,١٦٨	٦٣,١٢٨,٢٨٦	إضافات**
١,٣١٨,٧٤٠	٢,٣٢٦,٩٧٨	زيادة فائدة
(١٦,١١٦,٢٣١)	(١١,٨٦٤,٠٧٣)	مدفوعات
(٣١,٠٤٥,٠٠٧)	-	استبعادات
٩٣,٨٢٦,٠٣٤	٩٩,١٩٧,٢١٠	في نهاية الفترة / السنة

شركة المنجم للأغذية (شركة مساهمة سعودية)

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

٧ - عقود الإيجار (تتمة)

* أدى تعديل سعر الفائدة من ٦٪ إلى ٨,٢٪ على بعض عقود الإيجار إلى تعديل ضمن قائمة المركز المالي وجرى توزيعه بين موجودات حق الاستخدام والتزامات عقود الإيجار بمبلغ ٣,١٦ مليون ر.س. ، بالإضافة إلى إثبات مبلغ ٢٤٣,٦ ألف ر.س. في قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر. بالإضافة إلى مدفوعات الإيجار الإضافية لموقع الرياض بمقدار ٥,٩٢ مليون ر.س. .

** ويشمل بند المباني المؤجرة عقد إيجار مبرم مع شركة الكفاءة العقارية، وهي شركة تابعة للشركة الأم النهائية. يرجى الرجوع إلى الإيضاح (١١) لمزيد من التفاصيل حول المعاملات مع الجهات ذات العلاقة وأرصدها.

وقد تم تصنيف التزامات عقود الإيجار في قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة على النحو التالي:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	
ر.س. (غير مراجعة)	ر.س. (مراجعة)	
١٢,٣١٨,٤٧٣	١٢,٢١٨,٢٨١	متداول
٨١,٥٠٧,٥٦١	٨٦,٩٧٨,٩٢٩	غير متداول
٩٣,٨٢٦,٠٣٤	٩٩,١٩٧,٢١٠	

٨ - الاستثمار في الشركة الزميلة

قامت الشركة بتوقيع اتفاقية شراء أسهم ملزمة بتاريخ ٢٥ شعبان ١٤٤٥ هـ (الموافق ٦ مارس ٢٠٢٤) للاستحواذ على أسهم في شركة بلدي للدواجن "الشركة المستثمر فيها"، والتي قامت الشركة بموجبها بشراء ١,١٦٦,٩٠٠ سهم (ما يعادل ١٧٪ من أسهم الشركة المستثمر فيها) من المساهمين الحاليين في شركة بلدي للدواجن من خلال صفقة خاصة، بسعر شراء قدره ١٢٠ ر.س. للسهم الواحد بإجمالي مبلغ ١٣٤,١ مليون ر.س. ، تتضمن تكلفة معاملات بمبلغ ٣٩٧,٩٠ ألف ر.س. ، مع الإشارة إلى أن الصفقة قد أبرمت بتمويل ذاتي من قبل الشركة.

وإلى جانب الاتفاقية المذكورة أعلاه، وقعت الشركة بتاريخ ٢٠ شوال ١٤٤٥ هـ (الموافق ٢٩ أبريل ٢٠٢٤) اتفاقية شراء أسهم ملزمة أخرى مع المساهمين الرئيسيين في شركة بلدي للدواجن، والتي قامت الشركة بموجبها بشراء ١,٥١١,١٠٠ سهم إضافي، أي ما يمثل ٢٣٪ من أسهم الشركة المستثمر فيها، بسعر شراء يعادل ١٢٠ ر.س. للسهم الواحد ومبلغ إجمالي بقيمة ١٨١,٣٣ مليون ر.س. يشمل تكلفة المعاملة بمبلغ ٣٦٧,٩ ألف ر.س. . إن جزء من المعاملة ممول ذاتيًا من الشركة أما الجزء المتبقي من التمويل فقد تم الحصول عليه من مصادر خارجية. وقد تمت الموافقة على المعاملة من الجهات ذات الصلة، وجرى استكمالها في ١٨ صفر ١٤٤٦ هـ (الموافق ٢٢ أغسطس ٢٠٢٤)، وارتفعت نسبة ملكية الشركة من إجمالي أسهم شركة بلدي للدواجن من ١٧٪ إلى ٤٠٪.

فيما يلي بيان حركة الاستثمارات في الشركة الزميلة:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	
ر.س. (غير مراجعة)	ر.س. (مراجعة)	
٣٣٥,٠٠٨,٣٥٨	-	في بداية الفترة / السنة
-	٣١٦,١٢٥,٧٩٩	مشتريات خلال الفترة / السنة
٩,١٥١,٠٨٥	٢٢,١٥٧,٠١٠	الحصة في نتائج الفترة / السنة
-	(٣,٣٥٠,٧٠٠)	توزيعات أرباح معلنة خلال الفترة / السنة
-	٧٦,٢٤٩	الحصة في الدخل الشامل الآخر
٣٤٤,١٥٩,٤٤٣	٣٣٥,٠٠٨,٣٥٨	في نهاية الفترة / السنة

شركة المنجم للأغذية (شركة مساهمة سعودية)

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

٩ - البضاعة

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	
ﷲ (غير مُراجعة)	ﷲ (مُراجعة)	
٤١٣,٠٥٥,٨٠٧	٣٨٥,٤٦٥,٣٩٦	بضاعة معدة للبيع
٢١١,٥٧٨,٥٣٩	٢٩٨,٩٢٤,٢٩١	بضاعة في الطريق
٣٩,٣٨١,٤١٧	٢٣,٤٨٧,٧١٣	مواد خام ومواد استهلاكية
٤,٣١٥,٩٧٢	٤,٣٥٢,٠٥٨	قطع غيار ومواد استهلاكية
(٢,٤١٥,١٦٧)	(٢,٠٩٣,٢٦٤)	ناقصاً: مخصص بضاعة*
٦٦٥,٩١٦,٥٦٨	٧١٠,١٣٦,١٩٤	

* كانت الحركة في مخصص البضاعة على النحو التالي:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	
ﷲ (غير مُراجعة)	ﷲ (مُراجعة)	
٢,٠٩٣,٢٦٤	١,٧٧٨,٤٧٦	في بداية الفترة / السنة
٣٢١,٩٠٣	٣١٤,٧٨٨	مجنّب خلال الفترة / السنة*
٢,٤١٥,١٦٧	٢,٠٩٣,٢٦٤	في نهاية الفترة / السنة

* يتعلق هذا البند خصوصاً بقطع الغيار المحددة بشكل خاص والتي لم تعد قابلة للاستخدام وكذلك البنود بطيئة الحركة.

خلال الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥، تم إثبات مبلغ ٢,١٢٣ مليون ﷲ (٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤: ٢,٠٧٨ مليون ﷲ) من البضاعة كمصروف ضمن تكلفة الإيرادات (إجمالي تكلفة الإيرادات: ٢,١٣٥ مليون ﷲ حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ و ٢,٠٨٢ مليون ﷲ حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤). إن البنود الأخرى المدرجة ضمن تكلفة الإيرادات تتضمن كذلك الخصومات على الكميات للموردين بمبلغ ١٣,٣ مليون ﷲ (٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤: ١٥,١ مليون ﷲ).

١٠ - المدينون التجاريون

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	
ﷲ (غير مُراجعة)	ﷲ (مُراجعة)	
٣١٢,٨٧٧,٢٨١	٣٠٢,١٧١,٣٨٥	مدينون تجاريون
١١,٣٥١,٥٨١	٩,٧٧٣,٩٢٧	مدينون تجاريون آخرون - مستحق من جهات ذات علاقة (إيضاح ١١ "ب")
٣٢٤,٢٢٨,٨٦٢	٣١١,٩٤٥,٣١٢	ناقصاً: مخصص خسائر ائتمان متوقعة
(٧,١٧١,٢٢٧)	(٥,٢٢١,٢٢٧)	
٣١٧,٠٥٧,٦٣٥	٣٠٦,٧٢٤,٠٨٥	

الزعم المدينة التجارية لا يترتب عليها فوائد وتسدد عموماً خلال فترة تتراوح ما بين ١٥ إلى ٦٠ يوماً. وأنه ليس من سياسة الشركة الحصول على ضمانات بشأن الزعم المدينة.

فيما يلي الحركة في مخصص خسائر الائتمان المتوقعة:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	
ﷲ (غير مُراجعة)	ﷲ (مُراجعة)	
٥,٢٢١,٢٢٧	٣,٨١٩,٣٦٣	في بداية الفترة / السنة
١,٩٥٠,٠٠٠	١,٤٠١,٨٦٤	مجنّب خلال الفترة / السنة
٧,١٧١,٢٢٧	٥,٢٢١,٢٢٧	في نهاية الفترة / السنة

شركة المنجم للأغذية (شركة مساهمة سعودية)

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

١١- المعاملات مع الجهات ذات العلاقة وأرصدها

تمثل الجهات ذات العلاقة المساهمين الرئيسيين وأعضاء مجلس الإدارة وكبار موظفي الإدارة بالمجموعة 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 المجموعة.

فيما يلي بيان المعاملات مع الجهات ذات العلاقة المدرجة في قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة:

(أ) المعاملات مع الجهات ذات العلاقة

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ (غير مراجعة)	العلاقة	مبيعات	مشتريات	المصاريف	شراء/بيع ممتلكات وآلات ومعدات
		ﷲ	ﷲ	ﷲ	ﷲ
فرانس بولتري	شركة تابعة للأم النهائية	-	٦٤٦,٣٧٣,٤٣٣	-	-
شركة بيت الشواية	شركة تابعة للأم النهائية	١٣,٢٨٣,٨١٦	-	٢٢,٩٩٩	-
شركة الخليج للتموين	شركة تابعة للأم النهائية	٦,٩٧٢,١٩٨	-	١,٧٠٥,٨٤٢	-
شركة مركز أغذية الحمية	شركة تابعة للأم النهائية	٥,٠٢٣,١٣٨	٤,٢٣٣,٥٤٠	٨٣,٠٨٢	-
شركة الزاد السعودية	شركة تابعة للأم النهائية	١,١٧٣,٩٣٨	-	١١٢,٨٤٢	-
شركة ذاتي المحدودة	شركة تابعة للأم النهائية	٢١,٧٥٠	-	١٣٣,٣٢٥	-
شركة بريدة للتجارة والتبريد	شركة تابعة للأم النهائية	-	-	١,٢٢٧,٩٠٦	٩,٥٦١,٠٠٠
شركة الكفاءة العقارية	شركة تابعة للأم النهائية	-	-	٢,١١٥,٨٠٠	-
شركة أبناء عبدالله العلي المنجم	الشركة الأم النهائية	-	-	٢,٦٩٧,٦٨٠	-
مؤسسة الخطوات الأربعة الدولية	شركة مملوكة من قبل أحد أعضاء مجلس الإدارة	-	-	٧٧,٥٠٠	-
شركة بلدي للدواجن أخرى	شركة زميلة	-	٥٣,٤٤٤,٥٣٥	-	-
	المساهمون في الشركة الأم النهائية	-	-	٢٧,٠٠٠	-

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

(*) تشمل هذه المصاريف عادة على المصاريف المدفوعة بالنيابة عن المنشأة والجهات ذات العلاقة بها، ومراكز الخدمات المشتركة وعقود الإيجارات وغيرها من المصاريف الأخرى التي تندرج ضمن دورة الأعمال العادية.

شركة المنجم للأغذية (شركة مساهمة سعودية)

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

١١- المعاملات مع الجهات ذات العلاقة وأرصدها (تتمة)

ب) المبالغ المستحقة من الجهات ذات العلاقة المصنفة ضمن المدينون التجاريون

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	
ﷲ (غير مُراجعة)	ﷲ (مُراجعة)	
٧,٣٣٦,٦٤٠	٥,٥١٩,٤٨٩	شركة بيت الشواية
١,٩٩٩,٣٥٤	٢,٣٧٤,٥٦١	شركة مركز أغذية الحمية
١,١٤٥,٨٣٦	١,٨٣٢,٧٠١	شركة الخليج للتموين
٨٣٦,٦٥٣	١٢,٢٣٣	شركة الزاد السعودية
١١,٢٢٣	٢,٦١٨	شركة ذاتي المحدودة
٢١,٨٧٥	٣٢,٣٢٥	شركة منجم الترفيه المحدودة
١١,٣٥١,٥٨١	٩,٧٧٣,٩٢٧	

إن الأرصدة المذكورة أعلاه دون ضمانات ولا يترتب عليها فائدة وتسدد خلال فترة سداد تتراوح اقل من ٣٦٠ يومًا. تقوم الإدارة بتقدير المخصص للمستحق من أرصدة الجهات ذات العلاقة بتاريخ التقرير وبمبلغ يساوي خسائر الائتمان المتوقعة على مدى العمر. لا توجد أرصدة مستحقة متأخرة السداد من جهات ذات العلاقة بتاريخ التقرير وذلك مع مراعاة الخبرة السابقة في التعثر والتوقعات المستقبلية للقطاعات التي تعمل فيها الجهات ذات العلاقة. وترى الإدارة أن أرصدة الجهات ذات العلاقة غير منخفضة القيمة. لم يطرأ أي تغيير على أساليب التقديرات أو الافتراضات الهامة التي تم إجراؤها خلال فترة التقرير الحالية عند تقييم مخصصات الأرصدة المستحقة من الجهات ذات العلاقة.

ج) المبالغ المستحقة إلى الجهات ذات العلاقة المصنفة ضمن الدائنون التجاريون والمبالغ المستحقة الدفع والمطلوبات الأخرى

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	
ﷲ (غير مُراجعة)	ﷲ (مُراجعة)	
٢,٨٨٤,٨٨٣	٢,١٨٧,٤٦١	شركة بلدي للدواجن
٧٠٨,٥٢٥	٢٩,٧٨٨	شركة أبناء عبدالله العلي المنجم
٢١,٢١٦	٩٤,٢٤١	شركة بريدة للتجارة والتبريد
٣,٦١٤,٦٢٤	٢,٣١١,٤٩٠	

تتضمن عقود إيجار الأراضي عقد إيجار مبرم مع الشركة الأم النهائية، شركة أبناء عبد الله العلي المنجم. وبلغت موجودات حق الاستخدام المتعلقة بهذا العقد مبلغ ١٦,٨٩١,١٣٣ ﷲ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤: ٢٠,٢٠٢,٧٤١ ﷲ) والتزام عقد إيجار بمبلغ ١٦,٥٧٢,١٢٢ ﷲ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤: ٢٣,٢٤٠,٢٠٤ ﷲ) (إيضاح ٧) تتعلق بهذا العقد. بلغت الدفعة المسددة عن هذا العقد ١,٩ مليون ﷲ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤: ١,٩٩ مليون ﷲ).

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 التسعة أشهر المنتهية في		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في		
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	
ﷲ (غير مُراجعة)	ﷲ (غير مُراجعة)	ﷲ (غير مُراجعة)	ﷲ (غير مُراجعة)	
٧,٠٧٧,٨٦٩	٨,٢٨٠,٨٩٠	٢,٣٨٨,٧١٧	٢,٦٠٦,١٣٦	منافع موظفين قصيرة الأجل* التزامات المنافع المحددة للموظفين
٥٠٨,٧٤٢	٤٦٨,٥٤٧	٣٠٦,٢٧٦	١٠٦,٨١٨	
٧,٥٨٦,٦١١	٨,٧٤٩,٤٣٧	٢,٦٩٤,٩٩٣	٢,٧١٢,٩٥٤	

* تشمل منافع الموظفين قصيرة الأجل لفترة التسعة أشهر المنتهية على مبلغ ١,٥ مليون ﷲ (٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤: ١,٤٨ مليون ﷲ) ومبلغ ٠,٤٩ ﷲ لفترة الثلاثة أشهر المنتهية (٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤: ٠,٥١ مليون ﷲ) يتعلق بتعويضات أعضاء مجلس الإدارة.

شركة المنجم للأغذية (شركة مساهمة سعودية)

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

١٢- المبالغ المدفوعة مقدماً والموجودات الأخرى

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	
ب.س.د	ب.س.د	
(غير مُراجعة)	(مُراجعة)	
٢٥,٤٨٥,١٥٩	٨,٠٠٦,١٢٥	الدفعات المقدمة للمقاولين والموردين **
٢٥,٤٨٥,١٥٩	٨,٠٠٦,١٢٥	إجمالي الموجودات - غير المتداولة
١٨٢,٣٦٨,٥٩٧	١٢٧,٦٤٧,٠١٩	دفعة مقدمة إلى جهة ذات علاقة*
١٧,٥١٦,٦٩٦	١٦,٣٨٩,٩٦٢	مبالغ مدفوعة مقدماً
٧,١٨٠,١٣٤	١,٦٩٠,٤١٢	دفعات مُقدّمة إلى موردين ومقاولين
١,٣٠٥,٤٥١	١,٢٥٣,٨٦٣	موجودات حق الإرجاع
٨٤١,٣١٣	٦٤٧,٨٢٦	ذمم موظفين
٣,٣٦٦,٥٧١	١,٨٠٢,٦٢٢	أخرى
٢١٢,٥٧٨,٧٦٢	١٤٩,٤٣١,٧٠٤	إجمالي الموجودات - المتداولة

* يمثل هذا المبلغ دفعات مقدمة لشركة فرانس بوتري (شركة تابعة للشركة الأم) مقابل توصيل بضائع في المستقبل (إيضاح ١١).

** الجزء غير المتداول من الدفعات المقدمة للمقاولين والموردين يمثل الدفعات المسددة للمقاولين مقابل شراء المعدات وبنود أخرى التي سيتم تصنيفها لاحقاً ضمن الممتلكات والآلات والمعدات.

١٣. ودائع المراجعة قصيرة الأجل - مسجلة بالتكلفة المطفأة

لدى المجموعة ودائع مراجعة قصيرة الأجل بقيمة ١٠٠ مليون (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤: لا شيء) لدى بنك محلي ، تستحق السداد بعد ستة أشهر.

١٤- النقدية والأرصدة البنكية

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	
ب.س.د	ب.س.د	
(غير مُراجعة)	(مُراجعة)	
٣١,٧٨١,٤٢٣	٤٠,٩٦١,٢٦٤	نقد لدى البنوك
٢,٠١٩,٣٥٩	١,٦٦٧,١١٥	نقد في الصندوق
٣٣,٨٠٠,٧٨٢	٤٢,٦٢٨,٣٧٩	

١٥- رأس المال والاحتياطي النظامي

(أ) رأس المال

يتكون رأس المال المصرح به والمصدر والمدفوع من ٦٠,٠٠٠,٠٠٠ سهم بقيمة ١٠ ب.س.د للسهم الواحد (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤: ٦٠,٠٠٠,٠٠٠ سهم بقيمة ١٠ ب.س.د للسهم الواحد).

(ب) الاحتياطي النظامي

قامت الشركة بتحويل ١٠٪ من أرباحها سنوياً إلى الاحتياطي النظامي وذلك وفقاً لأحكام نظام للشركات السابق والنظام الأساسي للشركة. وخلال ٢٠٢٤، حدثت الشركة نظامها الأساسي استناداً لأحكام نظام الشركات الجديدة الذي لا يتطلب تحويل الأرباح إلى الاحتياطي. وعليه، لم يتم إجراء أي تحويلات إضافية إلى الاحتياطي خلال الفترة. استناداً إلى هذا التعديل، تقوم الشركة حالياً بدراسة ومراجعة رصيد الاحتياطي النظامي، وسيتم رفعه إلى الجمعية العامة للشركة مع التوصيات.

شركة المنجم للأغذية (شركة مساهمة سعودية)

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

١٦- القروض قصيرة الأجل

حصلت المجموعة على قروض مرابحة من بنوك محلية لتمويل متطلبات رأس المال العامل الخاص بالمجموعة، وتحمل هذه القروض فائدة بالأسعار التجارية السائدة وفقاً لسابور زائداً نسبة ٠,٨٪ ولها فترة استحقاق أقل من شهر واحد.

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥، حصلت المجموعة على إجمالي تسهيلات القروض بمبلغ ٦٣٠ مليون ر.س. (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤: ٥٠٠ مليون ر.س.).
فيما يلي حركة القروض قصيرة الأجل:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	
ر.س. (غير مُراجعة)	ر.س. (مُراجعة)	
٩٢,٠٠٠,٠٠٠	-	الرصيد الافتتاحي
٤٧٣,٠٠٠,٠٠٠	٧٩١,٠٠٠,٠٠٠	قروض قصيرة الأجل مستلمة
(٢٨٥,٠٠٠,٠٠٠)	(٦٩٩,٠٠٠,٠٠٠)	مدفوعات من قروض قصيرة الأجل
٢٨٠,٠٠٠,٠٠٠	٩٢,٠٠٠,٠٠٠	

١٧- الدائنون التجاريون والمبالغ مستحقة الدفع والمطلوبات الأخرى

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	
ر.س. (غير مُراجعة)	ر.س. (مُراجعة)	
٥١١,١٩١,٤٣٩	٥٧٧,٥١٨,٤٣٩	دائنون تجاريون*
٥٢,٠٩٥,٣٧٦	٤٤,٤٣٧,٢٦٣	مصاريف مستحقة الدفع
٣,٦١٤,٦٢٤	٢,٣١١,٤٩٠	دائنون تجاريون آخرون – جهات ذات علاقة (إيضاح ١١ "ج")
١,٥٣٥,٢٠٥	١,٢٧٢,٣٣٦	دفعات مقدمة من العملاء
١٥,٨٢٠,٤٥٥	١٠,٧٩٢,٧٩٨	دائنون آخرون**
٥٨٤,٢٥٧,٠٩٩	٦٣٦,٣٣٢,٣٢٦	

لا يترتب فائدة على الذمم الدائنة التجارية والذمم الدائنة الأخرى، وتتراوح فترة استحقاقها من ٣٠ إلى ٩٠ يوماً.

* تتضمن الذمم الدائنة التجارية اتفاقيات متعلقة بسلاسل التوريد متوافقة مع أحكام الشريعة الإسلامية، والتي تم منحها من قبل بنك محلي سعودي خلال الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥، بمبلغ ٢١٤,٧٨ مليون ر.س. (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤: ١٦٩,٧ مليون ر.س.).

تشارك المجموعة في ترتيب تمويل سلاسل التوريد المشار إليه أعلاه، حيث يمكن للموردين اختيار استلام مدفوعاتهم مبكراً من البنك ذو الصلة. وبموجب هذا الترتيب، يوافق البنك على سداد المبالغ المستحقة للموردين المشاركين نيابةً عن المجموعة، على أن تقوم المجموعة بسداد البنك لاحقاً. يهدف هذا الترتيب إلى تسهيل عمليات الدفع ومنح الموردين الراغبين شروط دفع مبكرة مقارنةً بتاريخ استحقاق الفواتير الأصلية.

لم تقم المجموعة بإلغاء الاعتراف بالذمم التجارية الدائنة الأصلية المتعلقة بهذا الترتيب، حيث لم يتم الحصول على إعفاء قانوني ولم يتم تعديل الالتزام الأصلي بشكل جوهري عند المشاركة في الترتيب. ومن وجهة نظر المجموعة، لا يؤدي هذا الترتيب إلى تمديد كبير لفترات السداد مقارنةً بالشروط العادية المتفق عليها مع الموردين الآخرين غير المشاركين، لكنه يوفر للموردين خيار الدفع المبكر. كذلك، تكبدت المجموعة فوائد مستحقة للبنك نتيجة تمويل الموردين بمبلغ ٧,٩٤ مليون ر.س. للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ (٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤: ٥,٢٤ مليون ر.س.). لذلك، قامت المجموعة بإدراج المبالغ ذات الصلة بهذا الترتيب ضمن الذمم الدائنة التجارية، حيث لا تزال طبيعتها ووظيفتها مماثلة للذمم الدائنة التجارية. جميع الدفعات المستحقة بموجب هذا الترتيب مصنفة "كمتداولة" كما في الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤.

** تتضمن الذمم الدائنة الأخرى رسوم جمركية مؤجلة بمبلغ ١١,١ مليون ر.س. (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤: ٧,٢ مليون ر.س.).

شركة المنجم للأغذية (شركة مساهمة سعودية)

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

١٨- الزكاة مستحقة الدفع

فيما يلي بيان حركة مخصص الزكاة:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	
ﷲ (غير مُراجعة)	ﷲ (مُراجعة)	
١٢,٦٠٣,٤٥٩	١٩,٥٤١,٠٤١	في بداية الفترة / السنة
١١,٢٤١,٩٢٨	١٢,٢٧٨,٦٩٢	مجنب خلال الفترة / السنة
-	(٥٠٠,٠٠٠)	تسوية سنة سابقة
(١١,٧٤٣,٤٢٩)	(١٨,٧١٦,٢٧٤)	مدفوع خلال الفترة / السنة
١٢,١٠١,٩٥٨	١٢,٦٠٣,٤٥٩	في نهاية الفترة / السنة

وضع الربوط الخاصة بالشركة

قامت الشركة بتقديم إقرارات الزكاة حتى نهاية ٢٠٢٤، وسددت مبالغ الزكاة المستحقة وفقاً لذلك. وقد خضعت إقرارات الزكاة للعامين ٢٠٢١ و٢٠٢٣ للفحص من قبل هيئة الزكاة والضريبة والجمارك، وتم إصدار الربوط النهائية بشأنها. وكننتيجة للفحص، ألزمت الشركة بسداد مبالغ زكاة إضافية بمبلغ ١٩٣ ألف ﷲ عن عام ٢٠٢٣.

استكملت الشركة فحوصات ضريبة القيمة المضافة حتى نهاية عام ٢٠٢٣ وسددت كافة الفروقات المستحقة.

أما ربط ضريبة القيمة المضافة لعام ٢٠٢٤ لا يزال قيد المعالجة حتى تاريخ إصدار هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة.

١٩- الإيرادات

لفترة التسعة أشهر المنتهية في		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في		
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	
ﷲ (غير مُراجعة)	ﷲ (غير مُراجعة)	ﷲ (غير مُراجعة)	ﷲ (غير مُراجعة)	
١,٤١٥,٨١٩,٨٣٦	١,٤٥٨,٠١٣,٦٥٦	٤٧٩,٦٢٧,٣٤٤	٤٧٢,٣٤٨,٦١٠	إيرادات مثبتة عند نقطة من الزمن
١,٠٨٥,٩٥٣,٢٨٧	١,٠٦٠,٨٣٣,٩٠٣	٣٣٢,٠٨٦,٣٩٣	٣٢٣,٢٢١,٦٦٠	بضائع غير معدة للبيع بالتجزئة - تم تسليمها
				بضائع معدة للبيع بالتجزئة - تم تسليمها
١٣,٠٧١,٨٥٣	٩,٠٨١,٢٢٥	٤,٣٤٣,١٢٢	٣,١٢٤,٦٥٣	إيرادات مثبتة على مدى فترة من الزمن
٢,٥١٤,٨٤٤,٩٧٦	٢,٥٢٧,٩٢٨,٧٨٤	٨١٦,٠٥٦,٨٥٩	٧٩٨,٦٩٤,٩٢٣	إيرادات إيجار مستودع

يتم تحقيق الإيرادات داخل المملكة العربية السعودية.

٢٠- المصاريف (الإيرادات) الأخرى، صافي

لفترة التسعة أشهر المنتهية في		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في		
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	
ﷲ (غير مُراجعة)	ﷲ (غير مُراجعة)	ﷲ (غير مُراجعة)	ﷲ (غير مُراجعة)	
٨٠١,٩٥٥	٤,١٠١,١٨٨	(٣,٠٩١)	٨٠٠,٦٣٢	مكسب استبعاد ممتلكات وآلات ومعدات
(٤,٥٠٠,٩١٤)	(٢٣٣,٩٨٩)	(١,٥٠٦,٢٣٠)	٥٨٤,٤٢١	(خسائر) مكسب تحويل عملات أجنبية
٤٢٧,٦١١	٤٩٩,٦٠١	١٣٦,٤٧٢	١٧١,٥٦٩	إيرادات أخرى
(٣,٢٧١,٣٤٨)	٤,٣٦٦,٨٠٠	(١,٣٧٢,٨٤٩)	١,٥٥٦,٦٢٢	

شركة المنجم للأغذية (شركة مساهمة سعودية)

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

٢١- تكلفة (إيرادات) التمويل، صافي

لفترة التسعة أشهر المنتهية في		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في		تكلفة تمويل فائدة بنكية (إيضاح ١٦) فائدة على التزامات عقود إيجار
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	
ﷲ (غير مُراجعة)	ﷲ (غير مُراجعة)	ﷲ (غير مُراجعة)	ﷲ (غير مُراجعة)	
٥,٨٢٨,٢٧٧	١٣,٠٩٤,٧٢٢	٢,٦٤٧,٩٥١	٥,٨٤٩,١٧٤	إيرادات تمويل إيرادات من ودائع قصيرة الأجل (إيضاح ١٤)
١,٣٧٢,٢٩٥	١,٣١٨,٧٤٢	٤٧٩,٤٤٢	(١,٥٢٩,١٦٧)	
٧,٢٠٠,٥٧٢	١٤,٤١٣,٤٦٤	٣,١٢٧,٣٩٣	٤,٣٢٠,٠٠٧	
(٣,٢٤٨,٠٣٣)	(٨٨٢,٨٥٥)	(٢٣٥,٧١٨)	(٧٧٢,٦٨٧)	
٣,٩٥٢,٥٣٩	١٣,٥٣٠,٦٠٩	٢,٨٩١,٦٧٥	٣,٥٤٧,٣٢٠	

٢٢- ربحية السهم

يتم احتساب ربحية السهم الأساسي والمخفض بتقسيم صافي ربح الفترة المتعلق بالمساهمين العاديين على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال الفترة.

إن ربحية السهم المخفض هي نفسها ربحية السهم الأساسي، وذلك لعدم وجود سندات قابلة للتحويل أو أدوات مالية مخفضة لدى المجموعة.

يوضح الجدول التالي ربح الفترة العائد لحملة الأسهم العادية والمتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال الفترة، المستخدمين في احتساب ربحية السهم الأساسي والمخفض:

ربحية السهم الأساسي والمخفض من صافي الربح.

لفترة التسعة أشهر المنتهية في		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في		صافي ربح الفترة المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية ربحية السهم الأساسي والمخفض
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	
ﷲ (غير مُراجعة)	ﷲ (غير مُراجعة)	ﷲ (غير مُراجعة)	ﷲ (غير مُراجعة)	
٢١٨,٣٣٣,٧٠٠	١٠٢,٧٠٧,٧٤٥	٤٠,٥١١,١٢٠	٣١,٦٨٧,٩٩٤	
٦٠,٠٠٠,٠٠٠	٦٠,٠٠٠,٠٠٠	٦٠,٠٠٠,٠٠٠	٦٠,٠٠٠,٠٠٠	
٣,٦٤	١,٧١	٠,٦٨	٠,٥٣	

٢٣- توزيعات الأرباح

عقد مجلس إدارة الشركة اجتماعًا بتاريخ ٣ يونيو ٢٠٢٥ (الموافق ٧ ذو الحجة ١٤٤٦هـ)، وبناءً على الصلاحية الممنوحة له من قبل الجمعية العامة غير العادية للمساهمين المنعقدة بتاريخ ٢٠ مايو ٢٠٢٥ (الموافق ٢٢ ذو القعدة ١٤٤٦هـ)، لاعتماد توزيعات أرباح على فترات مرحلية خلال ٢٠٢٥، فقد وافق المجلس على توزيعات الأرباح عن النصف الأول من سنة ٢٠٢٥ بمبلغ ٦٠ مليون ﷲ لمساهمي الشركة، بواقع ريال واحد للسهم، أي ما يعادل ١٠٪ من رأس المال.

كما عقد مجلس إدارة الشركة اجتماعًا بتاريخ ٢٨ مايو ٢٠٢٤ (الموافق ٢٠ ذو القعدة ١٤٤٥هـ)، وبناءً على الصلاحية الممنوحة له من قبل الجمعية العامة غير العادية للمساهمين المنعقدة بتاريخ ٢٦ مايو ٢٠٢٤ (الموافق ١٨ ذو القعدة ١٤٤٥هـ)، لاعتماد توزيعات أرباح على فترات مرحلية خلال عام ٢٠٢٤، فقد وافق المجلس على توزيعات أرباح نقدية عن النصف الأول من ٢٠٢٤ بمبلغ ٧٥ مليون ﷲ لمساهمي الشركة، بواقع ١,٢٥ ﷲ للسهم، أي ما يعادل ١٢,٥٪ من رأس المال.

شركة المنجم للأغذية (شركة مساهمة سعودية)

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

٢٤- المعلومات القطاعية

تقوم الإدارة بمراقبة نتائج العمليات لوحدة الأعمال بصورة مستقلة لغرض اتخاذ قرار بشأن توزيع الموارد وتقويم الأداء. ويُعد أعضاء مجلس الإدارة التنفيذيون بمثابة متخذي القرار الرئيسيين، حيث يقومون بمتابعة صافي الربح لتقييم أداء كل قطاع تشغيلي تم الإفصاح عنه.

وتعمل المجموعة في ثلاث مناطق داخل المملكة العربية السعودية، وتُعد هذه المناطق قطاعات يتم رفع تقارير بشأنها. تحدد هذه المناطق كقطاع منفصل يتم رفع تقارير بشأنه وذلك نظرًا 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 الأولية الموحدة الموجزة.

ولأغراض إعداد التقارير الإدارية، يتم تقسيم المجموعة إلى وحدات أعمال بناءً على المناطق الجغرافية، على النحو التالي:

<u>لفترة الثلاثة أشهر المنتهية</u> <u>٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ (غير مراجعة)</u>				
المنطقة الوسطى	المنطقة الشرقية والشمالية	المنطقة الغربية والجنوبية	الإجمالي	
ﷲ	ﷲ	ﷲ	ﷲ	
٣٤٤,٨٦٤,٦٧١	١٦٢,٥٢٨,٧٢٥	٣٠٨,٦٦٣,٤٦٣	٨١٦,٠٥٦,٨٥٩	إيرادات
٢٩٥,٦٦٧,٢٤٠	١٣٨,٠٣٥,٩٤٣	٢٥٨,٢٨٤,١١١	٦٩١,٩٨٧,٢٩٤	تكلفة إيرادات
٦,٨٣٩,٥٤٠	١,٨٤٥,٠٦٦	٣,٥٣١,١٧٣	١٢,٢١٥,٧٧٩	استهلاك وإطفاء
١٤,٩٥٣,٥٨٩	٦,٥٣٠,٤٢٣	١٣,٩٨٤,٥٣٦	٣٥,٤٦٨,٥٤٨	ربح القطاع قبل الزكاة
١,٢٤٠,٨٠٨,٨٩٥	٢٨١,١١٤,٠٧٤	٥٩٧,٩٧٣,٩٢٥	٢,١١٩,٨٩٦,٨٩٤	إجمالي الموجودات كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥
				(غير مراجعة)
٩٧٨,٨٦٨,٥٣٨	٣٢,٦١٤,٨٧٤	٥٥,٧٣٠,٩٢١	١,٠٦٧,٢١٤,٣٣٣	إجمالي المطلوبات كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥
				(غير مراجعة)

<u>لفترة التسعة أشهر المنتهية في</u> <u>٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ (غير مراجعة)</u>				
المنطقة الوسطى	المنطقة الشرقية والجنوبية	المنطقة الغربية والجنوبية	الإجمالي	
ﷲ	ﷲ	ﷲ	ﷲ	
١,٠٤٢,١٩١,٥٩٦	٥٠٠,٤٠٤,٧٣٩	٩٧٢,٢٤٨,٦٤١	٢,٥١٤,٨٤٤,٩٧٦	إيرادات
٨٨٨,٨٨١,٤٣٤	٤٢٦,٦٩٥,٥١٣	٨١٨,١٩٥,٨٢٠	٢,١٣٣,٧٧٢,٧٦٧	تكلفة الإيرادات
١٧,٨٥٦,٠٥٧	٥,٤٧١,٣٦٩	١٢,٧٨٥,٦٢٣	٣٦,١١٣,٠٤٩	استهلاك وإطفاء
٣٨,١٤٠,٦٣٦	٢٣,٩٩١,٣١١	٥١,٨١٧,٧٢٦	١١٣,٩٤٩,٦٧٣	ربح القطاع قبل الزكاة
١,٢٤٠,٨٠٨,٨٩٥	٢٨١,١١٤,٠٧٤	٥٩٧,٩٧٣,٩٢٥	٢,١١٩,٨٩٦,٨٩٤	إجمالي الموجودات كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥
				(غير مراجعة)
٩٧٨,٨٦٨,٥٣٨	٣٢,٦١٤,٨٧٤	٥٥,٧٣٠,٩٢١	١,٠٦٧,٢١٤,٣٣٣	إجمالي المطلوبات كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥
				(غير مراجعة)

شركة المنجم للأغذية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجهة (غير مُراجعة) (تتمة)
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥

٢٤- المعلومات القطاعية (تتمة)

المنطقة الوسطى	المنطقة الشرقية والجنوبية	المنطقة الغربية والجنوبية	الإجمالي	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ (غير مُراجعة)
ﷲ	ﷲ	ﷲ	ﷲ	
٣٣٢,٧٦٠,٩٦٧	١٦٢,٤٧٠,٣٧٢	٣٠٣,٤٦٣,٥٨٤	٧٩٨,٦٩٤,٩٢٣	إيرادات
٢٨٥,٥٨٨,٥٧٤	١٤٠,٢٨٨,٧٤٣	٢٥٦,١٧٧,٨٧٧	٦٨٢,٠٥٥,١٩٤	تكلفة الإيرادات
٤,٠٩١,٦٩١	١,٨٣١,٣٠٦	٤,٠٦١,٩٨١	٩,٩٨٤,٩٧٨	استهلاك وإطفاء
١٩,١١٠,٠٤٩	٧,٠٧٧,٥٩٣	١٦,٨٩٥,٥٥٥	٤٣,٠٨٣,١٩٧	ربح القطاع قبل الزكاة
٩٦١,٥٩٦,٦٦٦	٢٩١,٥٣٤,١٠٩	٥٠٨,٧٣٩,٦٤١	١,٧٦١,٨٧٠,٤١٦	إجمالي الموجودات كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ (غير مُراجعة)

٦٠١,٧٣٧,٩٧٦	٣٤,٨٠٨,١٩٦	٥٤,٤٦١,٢٩٣	٦٩١,٠٠٧,٤٦٥	إجمالي المطلوبات كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ (غير مُراجعة)
-------------	------------	------------	-------------	---

المنطقة الوسطى	المنطقة الشرقية والجنوبية	المنطقة الغربية والجنوبية	الإجمالي	لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ (غير مُراجعة)
ﷲ	ﷲ	ﷲ	ﷲ	
١,٠٥٥,٦٦٠,٥٩٩	٥١١,٩٣٠,١٦٤	٩٦٠,٣٣٨,٠٢١	٢,٥٢٧,٩٢٨,٧٨٤	إيرادات
٨٧٢,٧٤٩,٩٧٠	٤٢٤,٦١٢,٢٧٨	٧٨٥,٠٤٥,٣٨٨	٢,٠٨٢,٤٠٧,٦٣٦	تكلفة الإيرادات
١٢,٢٦٣,٣١١	٥,١٦١,١٢٠	١١,٦٣٢,٢٠٥	٢٩,٠٥٦,٦٣٦	استهلاك وإطفاء
٩٩,٢١٩,٨١٣	٤٤,١٣٢,٠٩١	٨٧,٥٨٦,٨١٧	٢٣٠,٩٣٨,٧٢١	ربح القطاع قبل الزكاة

٩٦١,٥٩٦,٦٦٦	٢٩١,٥٣٤,١٠٩	٥٠٨,٧٣٩,٦٤١	١,٧٦١,٨٧٠,٤١٦	إجمالي الموجودات كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ (غير مُراجعة)
-------------	-------------	-------------	---------------	---

٦٠١,٧٣٧,٩٧٦	٣٤,٨٠٨,١٩٦	٥٤,٤٦١,٢٩٣	٦٩١,٠٠٧,٤٦٥	إجمالي المطلوبات كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ (غير مُراجعة)
-------------	------------	------------	-------------	---

جميع إيرادات القطاعات التشغيلية والموجودات غير المتداولة تتحقق داخل المملكة العربية السعودية، ولا يوجد أي عميل يساهم بنسبة ١٠٪ أو أكثر من إجمالي الإيرادات.

المنطقة الوسطى	المنطقة الشرقية والجنوبية	المنطقة الغربية والجنوبية	الإجمالي	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ (غير مُراجعة)
ﷲ	ﷲ	ﷲ	ﷲ	
١٩٢,١١٨,٦٢٤	٩٨,٧٥٣,٤٣٢	١٨٨,٧٥٥,٢٨٨	٤٧٩,٦٢٧,٣٤٤	الإيرادات
١٥٠,٠٥٩,١٧٨	٦٣,١٩٧,١٩٧	١١٨,٨٣٠,٠١٨	٣٣٢,٠٨٦,٣٩٣	غير معدة للبيع بالتجزئة
٢,٦٨٦,٨٦٩	٥٧٨,٠٩٦	١,٠٧٨,١٥٧	٤,٣٤٣,١٢٢	معدة للبيع بالتجزئة
٣٤٤,٨٦٤,٦٧١	١٦٢,٥٢٨,٧٢٥	٣٠٨,٦٦٣,٤٦٣	٨١٦,٠٥٦,٨٥٩	إيرادات إيجار مستودع
				إجمالي الإيرادات

المنطقة الوسطى	المنطقة الشرقية والجنوبية	المنطقة الغربية والجنوبية	الإجمالي	تكلفة إيرادات
ﷲ	ﷲ	ﷲ	ﷲ	
(١٦٦,٧٢٦,٦٧٦)	(٨٥,٧٥٤,٢٩٩)	(١٥٩,٨٩٧,٣٣٨)	(٤١٢,٣٧٨,٣١٣)	غير معدة للبيع بالتجزئة
(١٢٥,١٤٢,٧١٣)	(٥٢,١١٢,٧١٢)	(٩٨,٦٦٤,٨١٥)	(٢٧٥,٩٢٠,٢٤٠)	معدة للبيع بالتجزئة
(٣,٧٩٧,٨٥١)	(١٦٨,٩٣٢)	٢٧٨,٠٤٢	(٣,٦٨٨,٧٤١)	إيرادات إيجار مستودع
(٢٩٥,٦٦٧,٢٤٠)	(١٣٨,٠٣٥,٩٤٣)	(٢٥٨,٢٨٤,١١١)	(٦٩١,٩٨٧,٢٩٤)	إجمالي تكلفة الإيرادات
٤٩,١٩٧,٤٣١	٢٤,٤٩٢,٧٨٢	٥٠,٣٧٩,٣٥٢	١٢٤,٠٦٩,٥٦٥	إجمالي الربح التشغيلي

شركة المنجم للأغذية
(شركة مساهمة سعودية)

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

٢٤- المعلومات القطاعية (تتمة)

الفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ (غير مُراجعة)	المنطقة الوسطى	المنطقة الشرقية والجنوبية	المنطقة الغربية والجنوبية	الإجمالي
الإيرادات				
غير معدة للبيع بالتجزئة	٥٥١,٦٦٦,٣١٥	٢٨٦,٨٢٤,١٥٩	٥٧٧,٣٢٩,٣٦٢	١,٤١٥,٨١٩,٨٣٦
معدة للبيع بالتجزئة	٤٨٣,٥٠٨,٠٥٩	٢١١,٧٣٩,٨٧١	٣٩٠,٧٠٥,٣٥٧	١,٠٨٥,٩٥٣,٢٨٧
إيرادات إيجار مستودع	٧,٠١٧,٢٢٢	١,٨٤٠,٧٠٩	٤,٢١٣,٩٢٢	١٣,٠٧١,٨٥٣
إجمالي الإيرادات	١,٠٤٢,١٩١,٥٩٦	٥٠٠,٤٠٤,٧٣٩	٩٧٢,٢٤٨,٦٤١	٢,٥١٤,٨٤٤,٩٧٦
تكلفة إيرادات				
غير معدة للبيع بالتجزئة	(٤٧٣,٦٨٩,٣٧٧)	(٢٤٩,٨٣٠,٥٧٩)	(٤٩١,٩١٦,٤٥١)	(١,٢١٥,٤٣٦,٤٠٧)
معدة للبيع بالتجزئة	(٤٠٥,٠١٨,٣١٨)	(١٧٦,٥١٤,١٢٦)	(٣٢٤,٦٣٦,٣١١)	(٩٠٦,١٦٨,٧٥٥)
إيرادات إيجار مستودع	(١٠,١٧٣,٧٣٩)	(٣٥٠,٨٠٨)	(١,٦٤٣,٠٥٨)	(١٢,١٦٧,٦٠٥)
إجمالي تكلفة الإيرادات	(٨٨٨,٨٨١,٤٣٤)	(٤٢٦,٦٩٥,٥١٣)	(٨١٨,١٩٥,٨٢٠)	(٢,١٣٣,٧٧٢,٧٦٧)
إجمالي الربح التشغيلي	١٥٣,٣١٠,١٦٢	٧٣,٧٠٩,٢٢٦	١٥٤,٠٥٢,٨٢١	٣٨١,٠٧٢,٢٠٩
الفترة الثلاثة أشهر المنتهية ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ (غير مُراجعة)	المنطقة الوسطى	المنطقة الشرقية والجنوبية	المنطقة الغربية والجنوبية	الإجمالي
الإيرادات				
غير معدة للبيع بالتجزئة	١٨٩,٠٠٠,٤٥٥	١٠٠,٦٣١,١٦٣	١٨٢,٧١٦,٩٩٢	٤٧٢,٣٤٨,٦١٠
معدة للبيع بالتجزئة	١٤٢,٥٧٠,٧٠٠	٦١,٠٧٦,٤٢٨	١١٩,٥٧٤,٥٣٢	٣٢٣,٢٢١,٦٦٠
إيرادات إيجار مستودع	١,١٨٩,٨١٢	٧٦٢,٧٨١	١,١٧٢,٠٦٠	٣,١٢٤,٦٥٣
إجمالي الإيرادات	٣٣٢,٧٦٠,٩٦٧	١٦٢,٤٧٠,٣٧٢	٣٠٣,٤٦٣,٥٨٤	٧٩٨,٦٩٤,٩٢٣
تكلفة إيرادات				
غير معدة للبيع بالتجزئة	(١٦٥,٤٣٢,٢٢٨)	(٨٩,٢٧١,١١٤)	(١٥٧,٤٦٥,١٨٥)	(٤١٢,١٦٨,٥٢٧)
معدة للبيع بالتجزئة	(١١٩,٦٣٦,٦٦٣)	(٥٠,٩٣٨,٠٢٥)	(٩٨,٤٨٢,٢٤٣)	(٢٦٩,٠٥٦,٩٣١)
إيرادات إيجار مستودع	(٥١٩,٦٨٣)	(٧٩,٦٠٤)	(٢٣٠,٤٤٩)	(٨٢٩,٧٣٦)
إجمالي تكلفة الإيرادات	(٢٨٥,٥٨٨,٥١٤)	(١٤٠,٢٨٨,٧٤٣)	(٢٥٦,١٧٧,٨٧٧)	(٦٨٢,٠٥٥,١٩٤)
إجمالي الربح التشغيلي	٤٧,١٧٢,٣٩٣	٢٢,١٨١,٦٢٩	٤٧,٢٨٥,٧٠٧	١١٦,٦٣٩,٧٢٩
الفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ (غير مُراجعة)	المنطقة الوسطى	المنطقة الشرقية والجنوبية	المنطقة الغربية والجنوبية	الإجمالي
الإيرادات				
غير معدة للبيع بالتجزئة	٥٧٥,٧٠٣,٢٠٠	٣٠٣,٦٣٥,٣٦٥	٥٧٨,٦٧٥,٠٩١	١,٤٥٨,٠١٣,٦٥٦
معدة للبيع بالتجزئة	٤٧٦,٨٢٠,١٥٦	٢٠٦,٠٨٣,٩٩٧	٣٧٧,٩٢٩,٧٥٠	١,٠٦٠,٨٣٣,٩٠٣
إيرادات إيجار مستودع	٣,١٣٧,٢٤٣	٢,٢١٠,٨٠٢	٣,٧٣٣,١٨٠	٩,٠٨١,٢٢٥
إجمالي الإيرادات	١,٠٥٥,٦٦٠,٥٩٩	٥١١,٩٣٠,١٦٤	٩٦٠,٣٣٨,٠٢١	٢,٥٢٧,٩٢٨,٧٨٤
تكلفة إيرادات				
غير معدة للبيع بالتجزئة	(٤٨٤,٨٤١,٠٣٨)	(٢٥٧,٢٨٧,٠٠٠)	(٤٨١,٦٣٦,٢٤٨)	(١,٢٢٣,٧٦٤,٢٨٦)
معدة للبيع بالتجزئة	(٣٨٥,٥٤٤,٢٢٣)	(١٦٦,٨٥٧,٣١٤)	(٣٠٢,٤٦٩,٧٠٩)	(٨٥٤,٨٧١,٢٤٦)
إيرادات إيجار مستودع	(٢,٣٦٤,٧٠٩)	(٤٦٧,٩٦٤)	(٩٣٩,٤٣١)	(٣,٧٧٢,١٠٤)
إجمالي تكلفة الإيرادات	(٨٧٢,٧٤٩,٩٧٠)	(٤٢٤,٦١٢,٢٧٨)	(٧٨٥,٠٤٥,٣٨٨)	(٢,٠٨٢,٤٠٧,٦٣٦)
إجمالي الربح التشغيلي	١٨٢,٩١٠,٦٢٩	٨٧,٣١٧,٨٨٦	١٧٥,٢٩٢,٦٣٣	٤٤٥,٥٢١,١٤٨

شركة المنجم للأغذية (شركة مساهمة سعودية)

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

٢٥- الالتزامات المحتملة والتعهدات الرأسمالية

بلغت قيمة خطابات الاعتماد كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ مبلغ ٤٨,٨٦ مليون ر.س. (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤: ١٣,٨٥ مليون ر.س.). كما بلغت الالتزامات الرأسمالية كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ مبلغ ٧٨,٥٢ مليون ر.س. (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤: ٣٠,٤٧ مليون ر.س.) تتعلق بممتلكات وآلات ومعدات.

٢٦- التغير في أرقام المقارنة

تم إعادة تصنيف بعض أرقام السنة السابقة لتتوافق مع العرض الحالي للفترة.

وقد تم إعادة تصنيف أرقام المقارنة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ على النحو التالي:

قائمة المركز المالي الموحدة		الرصيد المصرح عنه سابقاً	الرصيد المعزل كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤
		٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	إعادة التصنيف
		٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤
الموجودات			
ممتلكات وآلات ومعدات		٢٨٧,٢٢٤,٥١١	٢٨٦,٩٠٠,٦٩١
موجودات غير ملموسة		١,٦٩٢,١٩١	٢,٠١٦,٠١١
ذُفَعَات مُقَدَّمة إلى موردين ومقاولين		-	٨,٠٠٦,١٢٥
بنود أخرى		٤٣٠,٤٠١,٧٥٦	٤٣٠,٤٠١,٧٥٦
إجمالي الموجودات غير المتداولة		٧١٩,٣١٨,٤٥٨	٧٢٧,٣٢٤,٥٨٣
مدينون تجاريون، صافي		٢٩٦,٩٥٠,١٥٨	٣٠٦,٧٢٤,٠٨٥
مستحق من جهات ذات علاقة		٩,٧٧٣,٩٢٧	-
مبالغ مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى		١٥٧,٤٣٧,٨٢٩	١٤٩,٤٣١,٧٠٤
بنود أخرى		٧٥٢,٧٦٤,٥٧٣	٧٥٢,٧٦٤,٥٧٣
إجمالي الموجودات المتداولة		١,٢١٦,٩٢٦,٤٨٧	١,٢٠٨,٩٢٠,٣٦٢
إجمالي الموجودات		١,٩٣٦,٢٤٤,٩٤٥	١,٩٣٦,٢٤٤,٩٤٥
المطلوبات			
إجمالي المطلوبات غير المتداولة		١٤٦,٥٦٦,١٥٥	١٤٦,٥٦٦,١٥٥
مدينون تجاريون ومبالغ مستحقة الدفع ومطلوبات أخرى		٦٣٦,٢٠٨,٢٩٧	٦٣٦,٣٣٢,٣٢٦
مستحق إلى جهات ذات علاقة		١٢٤,٠٢٩	-
بنود أخرى		١٤٣,٣٧١,٦٤٨	١٤٣,٣٧١,٦٤٨
إجمالي المطلوبات المتداولة		٧٧٩,٧٠٣,٩٧٤	٧٧٩,٧٠٣,٩٧٤
إجمالي المطلوبات		٩٢٦,٢٧٠,١٢٩	٩٢٦,٢٧٠,١٢٩

٢٧- الأحداث اللاحقة

حتى تاريخ اعتماد الإدارة لهذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة، لم تحصل أية أمور من شأنها أن تؤثر بشكل جوهري على هذه القوائم الأولية الموجزة أو الإفصاحات المتعلقة بها للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥.

٢٨- اعتماد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة

تم اعتماد إصدار هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ١٣ جمادى الأولى ١٤٤٧ هـ (الموافق ٤ نوفمبر ٢٠٢٥).