

شركة المطاحن الرابعة (شركة شخص واحد)
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)

القوائم المالية الأولية الموجزة
وتقرير فحص المراجع المستقل

لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤

شركة المطاحن الرابعة (شركة شخص واحد)
(شركة مساهمة سعودية مغلقة)

القوائم المالية الأولية الموجزة وتقرير فحص المراجع المستقل
لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤

رقم الصفحة	الفهرس
١	تقرير فحص المراجع المستقل
٢	قائمة المركز المالي الأولية الموجزة
٣	قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموجزة
٤	قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموجزة
٥	قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة
٢٣ - ٦	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة

السجل التجاري رقم ١٠١٠٣٨٢٢١

هاتف : ٩٦٦ ١١ ٢١٥ ٩٨٩٨ +
٩٦٦ ١١ ٢٧٣ ٤٧٤٠ +
فاكس : ٩٦٦ ١١ ٢٧٣ ٤٧٣٠ +

ey.ksa@sa.ey.com
ey.com

شركة إرنست ويونغ للخدمات المهنية (مهيئة ذات مسؤولية محدودة)
رأس المال المنفوع (٥,٥٠٠,٠٠٠ ريال سعودي) (خمسة ملايين وخمسمائة ألف ريال سعودي)
المركز الرئيسي
برج الفيصلية، الدور الرابع عشر
طريق الملك فهد
ص. ب. ٢٧٣٢
الرياض ١١٤٦١
المملكة العربية السعودية


بنين عالمياً
أفضل للعمل

تقرير فحص المراجع المستقل حول القوائم المالية الأولية الموجزة إلى مساهمي شركة المطاحن الرابعة (شركة شخص واحد) (شركة مساهمة سعودية مقللة)

مقدمة

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموجزة المرفقة لشركة المطاحن الرابعة ("الشركة") كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤، وقائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموجزة لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤، وقائمتي التغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية الأولية الموجزة لفترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات التفسيرية. إن الإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية الأولية 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 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. يشمل 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 الموجزة المرفقة لم يتم إعدادها، من كافة النواحي الجوهرية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي (٣٤) المعتمد في المملكة العربية السعودية.

عن إرنست ويونغ للخدمات المهنية



هشام عبدالله العتيقي
محاسب قانوني
رقم الترخيص (٥٢٣)

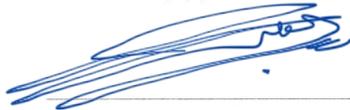
الرياض: ١٠ صفر ١٤٤٦ هـ
(١٤ أغسطس ٢٠٢٤)

شركة المطاحن الرابعة (شركة شخص واحد)
(شركة مساهمة سعودية مغلقة)

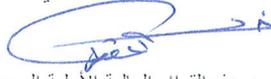
قائمة المركز المالي الأولية الموجزة
في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ (مراجع) ريال سعودي	٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (غير مراجع) ريال سعودي	إيضاح
الموجودات		
الموجودات غير المتداولة		
٥٣١,٩٦٧,٠٩٩	٥٢١,٠٩٦,٨٩٧	٤
٣٦٢,٤٩١,٠٤٧	٣٥٤,٣٤١,١٤٧	٥
٥٦,٧٢٠,٥٠٤	٥٧,٧٣٣,١٤٠	٦
٩٥١,١٧٨,٦٥٠	٩٣٣,١٧١,١٨٤	
الموجودات المتداولة		
٥٥,٩٦٨,١٧٢	٥٤,٦١٩,٧١٤	٧
١٥,٥٧٤,٨٩٢	١٤,٨٩٦,٧٦٥	٨
٢٢,٧٦٦,٩٣٦	١,٩٧٤,٦٨٤	١٠
٥,٢١٠,٥٣٤	٧,٨٧٩,٨١٤	٩
١٠٦,٣٤٣,٤٧٠	١٣٠,٤٤٥,٢٠٤	١١
٢٠٥,٨٦٤,٠٠٤	٢٠٩,٨١٦,١٨١	
١,١٥٧,٠٤٢,٦٥٤	١,١٤٢,٩٨٧,٣٦٥	
حقوق الملكية والمطلوبات		
حقوق الملكية		
٤٧٣,٩٠٣,١٧٠	٥٤٠,٠٠٠,٠٠٠	١٢
٦٦,٠٩٦,٨٣٠	-	١٢
(٤٢٥,٣١٥)	(٤٦١,٢٧٥)	
١٤٣,٤٣٨,٦٦٩	١٤٤,٢٠٣,٤١٥	
٦٨٣,٠١٣,٣٥٤	٦٨٣,٧٤٢,١٤٠	
المطلوبات		
المطلوبات غير المتداولة		
٣٧٩,٢٦٨,٣٢٧	٣٦١,٩٦٩,٧٦٠	٥
٣,٩١٩,٩٩٣	٥,٠٩٠,٧٤٢	
٥,٨٠٥,٧٦١	٦,٧٨٣,١٢١	١٤
٣٨٨,٩٩٤,٠٨١	٣٧٣,٨٤٣,٦٢٣	
المطلوبات المتداولة		
٢٢,٤٠٢,٣٠٠	٢٥,٩١٥,٢٨٤	
٢٦,٧٢٨,٠١٣	٢١,٣٠٠,٠١٤	١٣
١,٤٩٠,٦٤٣	-	١٠
٢٢,٩٨٦,٠٩١	٢٢,٩٨٦,٠٩١	٥
١٠,٥٠٨,٥٨٩	١٠,٤١٨,٦٦٣	
٩١٩,٥٨٣	٤,٧٨١,٥٥٠	١٤
٨٥,٠٣٥,٢١٩	٨٥,٤٠١,٦٠٢	
٤٧٤,٠٢٩,٣٠٠	٤٥٩,٢٤٥,٢٢٥	
١,١٥٧,٠٤٢,٦٥٤	١,١٤٢,٩٨٧,٣٦٥	

رئيس مجلس الإدارة
بدر حامد العوجان



الرئيس التنفيذي
خالد عبدالعزيز المفطري



الرئيس التنفيذي المالي
ربيع عبدالقادر نحاس



الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٦ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

شركة المطاحن الرابعة (شركة شخص واحد)
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)

قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموجزة
لفترة الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤

لفترة الستة أشهر المنتهية في		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في		ايضاح	
٣٠ يونيو ٢٠٢٣	٣٠ يونيو ٢٠٢٤	٣٠ يونيو ٢٠٢٣	٣٠ يونيو ٢٠٢٤		
(غير مراجع)	(غير مراجع)	(غير مراجع)	(غير مراجع)		
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي		
٢٧٧,٢٠٠,٣٥٠	٣٠٨,٤٥٤,٠٩٢	١١٥,١٥٧,٨٥٥	١٣٨,١٢٢,٦٨٨	١٥	إيرادات
(١٥١,٣٩٩,٦٥١)	(١٦٥,٧٩٢,٤٩٩)	(٦٨,٨٩٦,٩٣٢)	(٧٩,٦٤٦,٦١٩)	١٦	تكاليف مباشرة
١٢٥,٨٠٠,٦٩٩	١٤٢,٦٦١,٥٩٣	٤٦,٢٦٠,٩٢٣	٥٨,٤٧٦,٠٦٩		اجمالي الربح
					المصاريف
(٢٦,٤١٦,٩٧٧)	(٢٦,٤٣٢,٨٠٩)	(١٢,٢٣٧,٦٤٢)	(٨,٢٣٠,٤١٦)	١٧	بيع وتوزيع
(١٥,٩٦٤,٢٧٥)	(٢٤,٢٩١,٢٩١)	(٧,٥٤٢,٨١٢)	(١٢,٨٥٠,١٠٤)	١٨	عمومية وإدارية
(٤٢,٣٨١,٢٥٢)	(٥٠,٧٢٤,١٠٠)	(١٩,٧٨٠,٤٥٤)	(٢١,٠٨٠,٥٢٠)		إجمالي المصاريف
٨٣,٤١٩,٤٤٧	٩١,٩٣٧,٤٩٣	٢٦,٤٨٠,٤٦٩	٣٧,٣٩٥,٥٤٩		الربح التشغيلي
(٣,٩٤١,١٤٨)	(٥,٦٨٧,٥٢٤)	(١,٩٧٠,٥٧٤)	(٢,٨٤٣,٧٦٣)		تكاليف تمويل
٢,٩١٧,٤٤٣	٢,٩٧٧,٢٥٨	١,٤٩٢,٤٩٥	١,٥٩٦,٢٢٢		إيرادات تمويل
(٣,٦٩٨,٦٨٢)	١٢٢,٦١٢	٢٥٩,٤٠٧	٥٣,٢٥٣		إيرادات (مصاريف) أخرى، صافي
٧٨,٦٩٧,٠٦٠	٨٩,٣٤٩,٨٣٩	٢٦,٢٦١,٧٩٧	٣٦,٢٠١,٢٦١		الربح قبل الزكاة وضريبة الدخل
(٢,٠٠١,٩٥٢)	(١,٩٦٨,١٢٦)	(١,١١١,٨٥٨)	(٤٢٠,٢١٠)	١٤	الزكاة
(٤,٤٧٤,١٩٩)	(٩٧٧,٣٦٠)	(١,٠٠٣,٢٥٤)	(٩٧٧,٣٦٠)	١٤	ضريبة دخل مؤجلة
(٣,٢٩٢,٢٤٢)	(٤,٦٣٩,٦٠٧)	(٧٣٠,٧٩٦)	(١,٦٥٦,٢٤٨)	١٤	ضريبة الدخل
٦٨,٩٢٨,٦٦٧	٨١,٧٦٤,٧٤٦	٢٣,٤١٥,٨٨٩	٣٣,١٤٧,٤٤٣		الربح للفترة
(٩٣,٦١٨)	(٣٥,٩٦٠)	(٤٦,٨٠٩)	(١٧٥,٠٨١)		الخسارة الشاملة الأخرى
٦٨,٨٣٥,٠٤٩	٨١,٧٢٨,٧٨٦	٢٣,٣٦٩,٠٨٠	٣٢,٩٧٢,٣٦٢		إجمالي الدخل الشامل

ربحية السهم
ربحية السهم الأساسي والمخفض
للفترة

٠,١٣ ٠,١٥ ٠,٠٤ ٠,٠٦ ١٩

رئيس مجلس الإدارة
بدر حامد العوجان

الرئيس التنفيذي
خالد عبدالعزيز المقطري

الرئيس التنفيذي المالي
ربيع عبدالقادر نحاس



إيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٦ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

شركة المطاحن الرابعة (شركة شخص واحد)
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)

قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموجزة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤

الإجمالي ريال سعودي	أرباح مبقاة ريال سعودي	احتياطي اكتواري ريال سعودي	احتياطي نظامي ريال سعودي	الزيادة المقترحة في رأس المال ريال سعودي	رأس المال ريال سعودي	
٦٨٣,٠١٣,٣٥٤	١٤٣,٤٣٨,٦٦٩	(٤٢٥,٣١٥)	-	٦٦,٠٩٦,٨٣٠	٤٧٣,٩٠٣,١٧٠	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ (مراجع)
٨١,٧٦٤,٧٤٦	٨١,٧٦٤,٧٤٦	-	-	-	-	الربح للفترة
(٣٥,٩٦٠)	-	(٣٥,٩٦٠)	-	-	-	الخسارة الشاملة الأخرى
٨١,٧٢٨,٧٨٦	٨١,٧٦٤,٧٤٦	(٣٥,٩٦٠)	-	-	-	إجمالي الدخل الشامل
-	-	-	-	(٦٦,٠٩٦,٨٣٠)	٦٦,٠٩٦,٨٣٠	تحويل إلى رأس المال (إيضاح ١٢)
(٨١,٠٠٠,٠٠٠)	(٨١,٠٠٠,٠٠٠)	-	-	-	-	توزيعات أرباح (إيضاح ٢٠)
٦٨٣,٧٤٢,١٤٠	١٤٤,٢٠٣,٤١٥	(٤٦١,٢٧٥)	-	-	٥٤٠,٠٠٠,٠٠٠	في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (غير مراجع)

الإجمالي ريال سعودي	أرباح مبقاة ريال سعودي	احتياطي اكتواري ريال سعودي	احتياطي نظامي ريال سعودي	الزيادة المقترحة في رأس المال ريال سعودي	رأس المال ريال سعودي	
٧٣٨,٧٣٠,٢٨٦	٢٣٨,٩٨٥,٧٧٠	(٢٣٨,٠٧٨)	٢٦,٠٧٩,٤٢٤	-	٤٧٣,٩٠٣,١٧٠	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ (مراجع) (معدل، إيضاح ٢٤)
٦٨,٩٢٨,٦٦٧	٦٨,٩٢٨,٦٦٧	-	-	-	-	الربح للفترة
(٩٣,٦١٨)	-	(٩٣,٦١٨)	-	-	-	الخسارة الشاملة الأخرى
٦٨,٨٣٥,٠٤٩	٦٨,٩٢٨,٦٦٧	(٩٣,٦١٨)	-	-	-	إجمالي الدخل الشامل
(١٠٠,٠٠٠,٠٠٠)	(١٠٠,٠٠٠,٠٠٠)	-	-	-	-	توزيعات أرباح (إيضاح ٢٠)
٧٠٧,٥٦٥,٣٣٥	٢٠٧,٩١٤,٤٣٧	(٣٣١,٦٩٦)	٢٦,٠٧٩,٤٢٤	-	٤٧٣,٩٠٣,١٧٠	في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (غير مراجع)

رئيس مجلس الإدارة
بدر حامد العوجان



الرئيس التنفيذي
خالد عبدالعزيز المقطري



الرئيس التنفيذي المالي
ربيع عبدالقادر نحاس

Rabih

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٦ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

شركة المطاحن الرابعة (شركة شخص واحد)
(شركة مساهمة سعودية مغلقة)

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤

لفترة الستة أشهر المنتهية في		
٣٠ يونيو ٢٠٢٤	٣٠ يونيو ٢٠٢٣	
(غير مراجع)	(غير مراجع)	إيضاح
ريال سعودي	ريال سعودي	
٨٩,٣٤٩,٨٣٩	٧٨,٦٩٧,٠٦٠	الأنشطة التشغيلية الربح قبل الزكاة وضريبة الدخل
١٧,٨٨٤,٥٧٨	١٧,٦٢٤,٧٣٦	التعديلات لتسوية الربح قبل الزكاة وضريبة الدخل إلى صافي التدفقات النقدية: استهلاك ممتلكات وآلات ومعدات
٨,١٤٩,٩٠٠	٩,٦٤٢,٦٩٧	استهلاك موجودات حق الاستخدام
٢٠٩,٥٥٢	١٦,٣٠٦	إطفاء موجودات غير ملموسة
٥,٦٨٧,٥٢٤	٣,٩٤١,١٤٨	تكلفة فائدة على التزامات عقود الإيجار
١,٤٧٨,٦٣٨	٢٠٩,٨٦٩	مخصص خسائر الائتمان المتوقعة بشأن الذمم المدينة
١,٢٤٠,٠٤١	١,٠٤٦,٥٠٨	مخصص التزام المنافع المحددة للموظفين
(١,٥٩٦,٢٢٢)	(٢,٩١٧,٤٤٣)	إيرادات تمويل
١٢٢,٤٠٣,٨٥٠	١٠٨,٢٦٠,٨٨١	
١,٣٤٨,٤٥٨	(١٣,٧٩٧,١٧١)	التغيرات في الموجودات التشغيلية والمطلوبات التشغيلية: بضاعة
١,٤٠٤,٣٤٧	(٢,١١٩,١٨١)	مبالغ مدفوعة مقدماً وموجودات متداولة أخرى
٢٠,٧٩٢,٢٥٢	(١,٧٨٩,٧١٧)	مبالغ مستحقة من جهات ذات علاقة
(٤,١٤٧,٩١٨)	(١,١٠١,٢٩٧)	مدينون
٣,٥١٢,٩٨٤	(١٥,٤٣٣,٣٨٨)	دائنون
(٥,٤٢٧,٩٩٩)	(٧,٢٤٣,٣٠٥)	مصاريف مستحقة الدفع ومطلوبات أخرى
(١,٤٩٠,٦٤٣)	٣٣٧,٠٦٠	مبالغ مستحقة إلى جهات ذات علاقة
(٨٩,٩٢٦)	٧٦٣,٠٨٤	دفعات مقدمة من عملاء
١٣٨,٣٠٥,٤٠٥	٦٧,٨٧٦,٩٦٦	صافي النقدية من العمليات
(٢,٧٤٥,٧٦٦)	(١٣,٨٤٦,٤٦٢)	زكاة وضريبة دخل مدفوعة
(١٠٥,٢٥٢)	(٢١,٨٧٢)	التزامات المنافع المحددة المدفوعة للموظفين
١٣٥,٤٥٤,٣٨٧	٥٤,٠٠٨,٦٣٢	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
(٧,٠١٤,٣٧٦)	(٤,١٨٤,١٩٦)	الأنشطة الاستثمارية شراء ممتلكات وآلات ومعدات
(١,٢٢٢,١٨٨)	(٢٥٣,٧٤٦)	شراء موجودات غير ملموسة
-	(٢٠,٠٠٠,٠٠٠)	استثمار في ودائع مرابحة إسلامية قصيرة الأجل
٨٧٠,٠٠٢	٢,٦٤٦,١١٠	إيرادات تمويل مستلمة
(٧,٣٦٦,٥٦٢)	(٢١,٧٩١,٨٣٢)	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية
(٢٢,٩٨٦,٠٩١)	(١٣,٩٤٢,١٨٤)	الأنشطة التمويلية سداد الجزء الرئيسي من التزامات عقود الإيجار
-	(٣,٩٤١,١٤٨)	تكاليف تمويل مدفوعة عن التزامات عقود الإيجار
(٨١,٠٠٠,٠٠٠)	(٦٢,١٣٥,٦١٨)	توزيعات أرباح مدفوعة
(١٠٣,٩٨٦,٠٩١)	(٨٠,٠١٨,٩٥٠)	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التمويلية
٢٤,١٠١,٧٣٤	(٤٧,٨٠٢,١٥٠)	صافي الزيادة (النقص) في النقدية وشبه النقدية
١٠٦,٣٤٣,٤٧٠	١٦٤,٦٦١,٦٢٧	النقدية وشبه النقدية في بداية الفترة
١٣٠,٤٤٥,٢٠٤	١١٦,٨٥٩,٤٧٧	النقدية وشبه النقدية في نهاية الفترة

المعاملات غير النقدية:

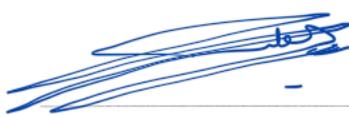
تصنيف قطع الغيار الرأسمالية من البضاعة إلى الممتلكات والآلات والمعدات، ناقصاً القيمة الدفترية

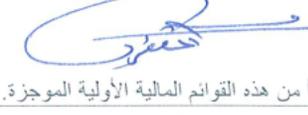
١٢,٥٩٥,٤٤٤

رئيس مجلس الإدارة
بدر حامد العوجان

الرئيس التنفيذي
خالد عبدالعزيز المقطري

الرئيس التنفيذي المالي
ربيع عبدالقادر نحاس







الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٦ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

شركة المطاحن الرابعة (شركة شخص واحد)
(شركة مساهمة سعودية مغلقة)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة
في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤

١ - معلومات حول الشركة

شركة المطاحن الرابعة هي شركة مساهمة سعودية مغلقة ("الشركة") شركة شخص واحد، مسجلة في الدمام، في المملكة العربية السعودية بموجب السجل التجاري رقم ٢٠٥٠١١٠٨٥٦ بتاريخ ١٠ صفر ١٤٣٨هـ (الموافق ١٠ نوفمبر ٢٠١٦).

إن العنوان الوطني للشركة هو مبنى رقم ٧٢١٠، طريق الملك عبدالعزيز، حي ميناء الملك عبد العزيز، الدمام ٣٢٢١١، المملكة العربية السعودية.

تشمل الأنشطة المرخصة للشركة تعبئة وطحن القمح، تعبئة وطحن الذرة، تعبئة وطحن الشعير، تعبئة وطحن الأرز وتبييضه، انتاج دقيق من الأرز، صناعة دقيق وعجين للمخابز، صناعة الأعلاف المركزة للحيوانات، صناعة أعلاف الماشية، إعداد وطحن وكبس أعلاف الحيوانات، مخازن أغذية وأعلاف الحيوانات، التخزين في مستودعات صوامع الغلال والدقيق والمنتجات الزراعية، التخزين في المناطق الجمركية الحرة، البيع بالجملة لمنتجات المخازن، تجارة الأغذية الخاصة والصحية.

تم تأسيس الشركة من قبل صندوق الاستثمارات العامة ("المالك السابق") بناءً على قرار مجلس الوزراء رقم (٣٥) بتاريخ ٢٧ محرم ١٤٣٧هـ (الموافق ٩ نوفمبر ٢٠١٥) القاضي بالموافقة على اتخاذ ما يلزم لتأسيس أربع شركات مساهمة لمطاحن الدقيق وفق التوزيع الجغرافي المقترح. وعلى أن يتولى صندوق الاستثمارات العامة بالتنسيق مع الهيئة العامة للأمن الغذائي (سابقاً: المؤسسة العامة للحبوب) القيام بذلك وفقاً للمرسوم الملكي رقم ٦٢ بتاريخ ٤ شوال ١٤٣٥هـ (الموافق ٣١ يوليو ٢٠١٤).

في ١٧ شوال ١٤٤١هـ (الموافق ٩ يوليو ٢٠٢٠)، نص قرار مجلس الوزراء رقم (٦٣١) على نقل الملكية إلى اللجنة المتخصصة، لتتولى اللجنة المتخصصة المهمة التي كانت مسندة إلى صندوق الاستثمارات العامة كما هو موضح في قرار مجلس الوزراء رقم (١١٨) بتاريخ ٢١ صفر ١٤٤٠هـ (الموافق ٣٠ أكتوبر ٢٠١٨).

في ٢٥ ربيع الثاني ١٤٤٣هـ (الموافق ٣٠ نوفمبر ٢٠٢١)، تم بيع كامل رأس مال الشركة المكون من ٤٧,٣٩٠,٣١٧ سهم، بقيمة ١٠ ريال سعودي لكل سهم، إلى شركة الخليج لطحن الدقيق الصناعية ("المساهم") بسعر الشراء المحدد في اتفاقية بيع وشراء الأسهم بالتاريخ ذاته.

أبرمت الشركة اتفاقية شراء قمح مدعوم مع الهيئة العامة للأمن الغذائي (سابقاً: المؤسسة العامة للحبوب) حيث أن الهيئة تستورد القمح إلى المملكة العربية السعودية لأغراض إنتاج الدقيق المدعوم. تسري هذه الاتفاقية بتاريخ ٣ ربيع الثاني ١٤٣٨هـ (الموافق ١ يناير ٢٠١٧) وتنتهي عندما يقوم المالك السابق ببيع أسهمه في الشركة. تنص الاتفاقية على أن سعر شراء القمح المدعوم يتم احتسابه وفقاً للقيمة النقدية للطن المتري الواحد من القمح المدعوم والمحددة حالياً من قبل حكومة المملكة العربية السعودية بمبلغ مائة وثمانون (١٨٠) ريالاً سعودياً للطن المتري الواحد. بتاريخ ١٥ ربيع الثاني ١٤٤٢هـ (الموافق ٣٠ نوفمبر ٢٠٢٠) تم تجديد اتفاقية تنظيم عملية بيع وشراء القمح المدعوم وغير المدعوم من الهيئة العامة للأمن الغذائي، وتسري هذه الاتفاقية حتى تاريخ انتهاء ترخيص المشتري الرئيسي ("الشركة").

تعمل الشركة من خلال مركزها الرئيسي في الدمام وثلاثة أفرع في العديد من مدن المملكة العربية السعودية الموضحة على النحو التالي:

المدينة	التاريخ	رقم السجل التجاري
المركز الرئيسي (الدمام)	١٠ صفر ١٤٣٨هـ (الموافق ١٠ نوفمبر ٢٠١٦)	٢٠٥٠١١٠٨٥٦
الدمام	٣٠ جمادى الأولى ١٤٣٨هـ (الموافق ٢٧ فبراير ٢٠١٧)	٢٠٥٠١١١٨٢١
المدينة المنورة	٣٠ جمادى الأولى ١٤٣٨هـ (الموافق ٢٧ فبراير ٢٠١٧)	٤٦٥٠٠٨٢٠٩٠
الخرج	٣٠ جمادى الأولى ١٤٣٨هـ (الموافق ٢٧ فبراير ٢٠١٧)	١٠١١٠٢٤٣٥٤

شركة المطاحن الرابعة (شركة شخص واحد)
(شركة مساهمة سعودية مغلقة)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (تتمة)
في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤

٢ - أساس الإعداد والتغيرات في السياسات المحاسبية

١-٢ أساس الإعداد

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة للشركة لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية. أعدت الشركة القوائم المالية الأولية الموجزة على أساس الاستمرارية في أعمالها وفقاً لمبدأ الاستمرارية. يعتقد مجلس الإدارة بأنه لا توجد هناك أية حالات عدم تأكد جوهرية قد تثير شكوكاً حول هذا الافتراض. وأبدوا حكماً مفاده أنه من المتوقع بصورة معقولة أن يتوفر لدى الشركة الموارد الكافية للاستمرار في عملياتها التشغيلية في المستقبل المنظور، في فترة لا تقل عن اثني عشر شهراً من نهاية فترة التقرير.

إن القوائم المالية الأولية الموجزة لا تتضمن كافة المعلومات والإفصاحات المطلوبة في القوائم المالية السنوية، ويجب قراءتها جنباً إلى جنب مع القوائم المالية السنوية للشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣. لم تتأثر القوائم المالية الأولية الموجزة لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ بشكل كبير بموسمية النتائج. قد لا تكون النتائج المعروضة في هذه القوائم المالية الأولية الموجزة مؤشراً على النتائج السنوية لعمليات الشركة.

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية، باستخدام مبدأ الاستحقاق المحاسبي باستثناء التزامات المنافع المحددة للموظفين، والتي يتم إثباتها بالقيمة الحالية للالتزامات المستقبلية وفقاً لطريقة وحدة الائتمان المتوقعة. تم عرض هذه القوائم المالية الأولية الموجزة بالريال السعودي والذي يعتبر العملة الوظيفية وعملة العرض للشركة. تم تقريب كافة المبالغ إلى أقرب ريال سعودي، ما لم يرد خلاف ذلك.

٢-٢ معلومات عن السياسات المحاسبية الجوهرية والمعايير والتفسيرات والتعديلات الجديدة المطبقة من قبل الشركة

تتماشى السياسات المحاسبية المطبقة عند إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة مع تلك المتبعة في إعداد القوائم المالية السنوية للشركة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣، باستثناء تطبيق المعايير الجديدة السارية اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢٤. لم تقم الشركة بالتطبيق المبكر لأي معايير أو تفسيرات أو تعديلات صادرة وغير سارية المفعول بعد. يتم تطبيق العديد من التعديلات لأول مرة في سنة ٢٠٢٤، ولكن ليس لها أثر على القوائم المالية الأولية الموجزة للشركة.

ترتيبات تمويل المعاملات مع الموردين - التعديلات على معيار المحاسبة الدولي (٧) والمعيار الدولي للتقرير المالي (٧)
قام مجلس المعايير الدولية للمحاسبة في مايو ٢٠٢٣، بإصدار التعديلات التالية على معيار المحاسبة الدولي (٧) قائمة التدفقات النقدية، والمعيار الدولي للتقرير المالي (٧) الأدوات المالية: القيام بالإفصاحات لتوضيح خصائص ترتيبات تمويل المعاملات مع الموردين واشتراط الإفصاح الإضافي عن هذه الترتيبات. تهدف متطلبات الإفصاح الواردة في التعديلات إلى مساعدة مستخدمي القوائم المالية لفهم آثار ترتيبات تمويل المعاملات مع الموردين على مطلوبات المنشأة وتدفعاتها النقدية وتعرضها لمخاطر السيولة. توضح قواعد التحول أن المنشأة غير ملزمة بتقديم الإفصاحات في أي فترات أولية في سنة التطبيق الأولى للتعديلات. وبالتالي، لم يكن لهذه التعديلات أي أثر على القوائم المالية الأولية الموجزة للشركة.

التعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي (١٦): التزام عقد الإيجار في معاملات البيع وإعادة الاستئجار
قام مجلس المعايير الدولية للمحاسبة في سبتمبر ٢٠٢٢، بإصدار تعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي (١٦)، لتحديد المتطلبات التي يستخدمها البائع -المستأجر في قياس التزامات عقود الإيجار الناشئة عن معاملة البيع وإعادة الاستئجار، لضمان عدم قيام البائع - المستأجر بإثبات أي مبلغ من المكسب أو الخسارة يتعلق بحق الاستخدام الذي يحتفظ به. لم يكن لهذه التعديلات أي أثر على القوائم المالية الأولية الموجزة للشركة.

شركة المطاحن الرابعة (شركة شخص واحد)
(شركة مساهمة سعودية مغلقة)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (تتمة)
في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤

٢ - أساس الإعداد والتغيرات في السياسات المحاسبية (تتمة)

٢-٢ معلومات عن السياسات المحاسبية الجوهرية والمعايير والتفسيرات والتعديلات الجديدة المطبقة من قبل الشركة (تتمة)

التعديلات على معيار المحاسبة الدولي (١): تصنيف الالتزامات على أنها متداولة أو غير متداولة

بتاريخ يناير ٢٠٢٠ وأكتوبر ٢٠٢٢، أصدر مجلس المعايير الدولية للمحاسبة تعديلات على الفقرات من ٦٩ إلى ٧٦ من معيار المحاسبة الدولي (١) لتحديد المتطلبات الخاصة بتصنيف المطلوبات كمتداولة أو غير متداولة. توضح التعديلات ما يلي:

- ما المقصود بحق تأجيل السداد،
- أن حق التأجيل يجب أن يكون موجوداً في نهاية فترة التقرير،
- أن التصنيف لا يتأثر باحتمالية ممارسة المنشأة لحقها في تأجيل السداد، و
- أنه فقط إذا كانت إحدى المشتقات الضمنية في التزام قابل للتحويل هي نفسها أداة حقوق ملكية، فلن تؤثر شروط الالتزام على تصنيفها.

بالإضافة إلى ذلك، تم إدخال شرط لاشتراط الإفصاح عندما يتم تصنيف التزام ناشئ عن اتفاقية قرض على أنه غير متداول ويتوقف حق المنشأة في تأجيل التسوية على الامتثال للتعهدات المستقبلية في غضون اثني عشر شهراً. لم يكن لهذه التعديلات أي أثر على القوائم المالية الأولية الموجزة للشركة.

٣-٢ التقديرات المحاسبية الهامة

يتطلب إعداد القوائم المالية الأولية الموجزة، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي (٣٤) المعتمد في المملكة العربية السعودية، استخدام التقديرات والافتراضات التي قد تؤثر على أرصدة الموجودات والمطلوبات المسجلة والإفصاح عن الموجودات والالتزامات المحتملة بتاريخ القوائم المالية الأولية الموجزة ومبالغ الإيرادات والمصاريف المصرح عنها خلال فترة التقرير إن التقديرات والأحكام المستخدمة في إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة تتماشى مع تلك المستخدمة في إعداد القوائم المالية السنوية للشركة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣.

٣ - المعلومات القطاعية

تتم عمليات الشركة بشكل رئيسي في المملكة العربية السعودية في ثلاثة فروع: الدمام والمدينة المنورة والخرج. لغرض إعداد التقارير الإدارية، يتم تحديد وحدات الأعمال هذه كقطاعات يتم إعداد التقارير عنها. لم يتم تجميع أي قطاعات تشغيلية لتشكيل القطاعات التشغيلية التي يتم إعداد التقارير عنها المذكورة أعلاه.

إن الرئيس التنفيذي هو صانع القرار التشغيلي الرئيسي والذي يقوم بمراقبة نتائج العمليات لوحدات الأعمال بصورة مستقلة لغرض اتخاذ القرار بشأن توزيع الموارد وتقويم الأداء. يتم تقييم أداء القطاع على أساس الربح أو الخسارة ويتم قياسه بصورة مماثلة في القوائم المالية الأولية الموجزة. كما يتم التعامل مع الزكاة وضريبة الدخل على مستوى المركز الرئيسي ولا يتم تخصيصها إلى القطاعات التشغيلية. جميع القطاعات التي يتم إعداد تقارير بشأنها لها نوع مماثل من المنتجات. لم تكن هناك تحويلات بين القطاعات خلال الفترة.

شركة المطاحن الرابعة (شركة شخص واحد)
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (تتمة)
في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤

٣ - المعلومات القطاعية (تتمة)

فيما يلي المعلومات المالية المختارة لهذه الفروع:

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (غير مراجع)					
الإجمالي ريال سعودي	المركز الرئيسي ريال سعودي	الخرج ريال سعودي	المدنية المنورة ريال سعودي	الدمام ريال سعودي	
٣٠٨,٤٥٤,٠٩٢	-	٨٤,٩٨٨,٨١٧	٩٨,١٦٠,٢٥٢	١٢٥,٣٠٥,٠٢٣	إيرادات
(١٠١,٣١٨,٩٣٨)	-	(٣٦,٩٠١,٣٩٦)	(٢٢,٣٠٦,٨٨٨)	(٤٢,١١٠,٦٥٤)	مواد مستهلكة
(٤٣,٦٦٨,٤٦٢)	(١٤,٩٠١,٢٢٠)	(٧,٤٩٨,٩٤٣)	(١٠,٨٠٣,٩٦٥)	(١٠,٤٦٤,٣٣٤)	تكاليف موظفين
(٢٦,٢٤٤,٠٣٠)	(٥٩٨,٩٥٤)	(٥,٩٥٦,١٣٣)	(١١,٩٢٦,٠٠٤)	(٧,٧٦٢,٩٣٩)	استهلاك وإطفاء
(٤٥,٢٨٥,١٦٩)	(٣,٣٨٣,١٢١)	(١١,٤٣٠,٥٦٨)	(١٦,٨٥٣,١٢٨)	(١٣,٦١٨,٣٥٢)	مصاريف أخرى
(٥,٦٨٧,٥٢٤)	(١٦٤,٨٦٠)	(٢٣٦,٩٦٩)	(٢,٢٤٦,٩٤٠)	(٣,٠٣٨,٧٥٥)	تكاليف تمويل
٢,٩٧٧,٢٥٨	٢,٩٧٧,٢٥٨	-	-	-	إيرادات تمويل
١٢٢,٦١٢	-	٦١,١٥٥	١٦,٩٥٢	٤٤,٥٠٥	إيرادات أخرى
٨٩,٣٤٩,٨٣٩	(١٦,٠٧٠,٨٩٧)	٢٣,٠٢٥,٩٦٣	٣٤,٠٤٠,٢٧٩	٤٨,٣٥٤,٤٩٤	ربح (خسارة) القطاع
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (غير مراجع)					
الإجمالي ريال سعودي	المركز الرئيسي ريال سعودي	الخرج ريال سعودي	المدنية المنورة ريال سعودي	الدمام ريال سعودي	
٢٧٧,٢٠٠,٣٥٠	-	٦٢,١٦٠,٤٣١	٨٧,٣٠٣,١٠٠	١٢٧,٧٣٦,٨١٩	إيرادات
(٩٢,٣١١,٠٣٥)	-	(١٩,١٥٢,٧٨٨)	(٢٧,٧٤٥,٤٦٠)	(٤٥,٤١٢,٧٨٧)	مواد مستهلكة
(٣٨,١٢٥,٥٣٠)	(١١,٢٤٢,٦٥٦)	(٧,١٢٦,٨٠٥)	(١٠,٢٣٥,١٤٩)	(٩,٥٢٠,٩٢٠)	تكاليف موظفين
(٢٧,٢٨٣,٧٣٩)	(٣٣٢,٤٤٥)	(٦,٨٤٥,٧٧٤)	(١١,٩٠١,٦٠٤)	(٨,٢٠٣,٩١٦)	استهلاك وإطفاء
(٤٠,١٣٩,٨٠٤)	(٦,٤٥٤,٦٠٣)	(٦,٤٩٦,٨٢٥)	(١٣,٨٠٧,٥٨٦)	(١٣,٣٨٠,٧٩٠)	مصاريف أخرى
(٣,٩٤١,١٤٨)	(١٤٣,٧٢٣)	(١٣١,٥٢٦)	(١,١٩٢,٠٣٦)	(٢,٤٧٣,٨٦٣)	تكاليف تمويل
٢,٩١٧,٤٤٣	٢,٩١٧,٤٤٣	-	-	-	إيرادات تمويل
٣٨٠,٥٢٣	٤٧,٩٦٩	٢٢,٨٦٢	٨٣,٨٧٨	٢٢٥,٨١٤	إيرادات أخرى
٧٨,٦٩٧,٠٦٠	(١٥,٢٠٨,٠١٥)	٢٢,٤٢٩,٥٧٥	٢٢,٥٠٥,١٤٣	٤٨,٩٧٠,٣٥٧	ربح (خسارة) القطاع
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (غير مراجع)					
الإجمالي ريال سعودي	المركز الرئيسي ريال سعودي	الخرج ريال سعودي	المدنية المنورة ريال سعودي	الدمام ريال سعودي	
١٣٨,١٢٢,٦٨٨	-	٣٨,٥١٣,٣٢٩	٤١,٤٨٧,٠٣٩	٥٨,١٢٢,٣٢٠	إيرادات
(٤٥,٩٣٢,٦٨٩)	-	(١٦,٠١٦,٤٥١)	(١٠,٦٣٨,٩٠٣)	(١٩,٢٧٧,٣٣٥)	مواد مستهلكة
(٢٢,٢٦٠,٨٨٠)	(٨,٠٩٢,٣٢١)	(٣,٦٩٧,٩٩١)	(٥,١٨٨,٣٠٤)	(٥,٢٨٢,٢٦٤)	تكاليف موظفين
(١٣,٢٣١,٥٨٨)	(٣٩٦,٦٢٦)	(٢,٧٩٦,٧١٥)	(٦,١٥١,٧٣٨)	(٣,٨٨٦,٥٠٩)	استهلاك وإطفاء
(١٩,٣٠١,٩٨٢)	(١,٧٢٦,٥٩٦)	(٦,١٠٧,٥٦٥)	(٥,١٩٠,٥١١)	(٦,٢٧٧,٣١٠)	مصاريف أخرى
(٢,٨٤٣,٧٦٣)	(٨٢,٤٣٠)	(١١٨,٤٨٥)	(١,١٢٣,٤٧٠)	(١,٥١٩,٣٧٨)	تكاليف تمويل
١,٥٩٦,٢٢٢	١,٥٩٦,٢٢٢	-	-	-	إيرادات تمويل
٥٣,٢٥٣	(٢٣)	٣٨,١١٢	٢,١٢٤	١٣,٠٤٠	إيرادات أخرى
٣٦,٢٠١,٢٦١	(٨,٧٠١,٧٧٤)	٩,٨١٤,٢٣٤	١٣,١٩٦,٢٣٧	٢١,٨٩٢,٥٦٤	ربح (خسارة) القطاع

شركة المطاحن الرابعة (شركة شخص واحد)
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (تتمة)
في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤

٣ - المعلومات القطاعية (تتمة)

فيما يلي المعلومات المالية المختارة لهذه الفروع: (تتمة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية
في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣
(غير مراجع)

الإجمالي ريال سعودي	المركز الرئيسي ريال سعودي	الخرج ريال سعودي	المدينة المنورة ريال سعودي	الدمام ريال سعودي	
١١٥,١٥٧,٨٥٥	-	٢٦,٦٧٤,٠٧٧	٣٣,٩٤٥,٩٨٠	٥٤,٥٣٧,٧٩٨	إيرادات
(٣٨,٣٣١,٥٦٤)	-	(٨,١٧٣,٣٩٧)	(١٠,٠٣٢,٠١٩)	(٢٠,١٢٦,١٤٨)	مواد مستهلكة
(١٨,٩٧١,٥٤٤)	(٥,٩٣٠,١٩٠)	(٣,٣٨٨,٨٨٨)	(٥,٠٧٠,٣١٤)	(٤,٥٨٢,١٥٢)	تكاليف موظفين
(١٣,٦٧٧,٧٤٨)	(١٦٩,٨٤٥)	(٣,٤٢٧,٧٣٨)	(٥,٩٧٠,٩٣٠)	(٤,١٠٩,٢٣٥)	استهلاك وإطفاء
(١٧,٦٩٦,٥٣٠)	(٤٥١,١٧٩)	(٢,٣٠٣,١٣٢)	(٩,٥٠٦,٤٢٠)	(٥,٤٣٥,٧٩٩)	مصاريف أخرى
(١,٩٧٠,٥٧٤)	(٧١,٨٦١)	(٦٥,٧٦٣)	(٥٩٦,٠١٨)	(١,٢٣٦,٩٣٢)	تكاليف تمويل
١,٤٩٢,٤٩٥	١,٤٩٢,٤٩٥	-	-	-	إيرادات تمويل
٢٥٩,٤٠٧	٢,٠٤٨	٤٣٨	٤٧,٠٧٠	٢٠٩,٨٥١	إيرادات أخرى
٢٦,٢٦١,٧٩٧	(٥,١٢٨,٥٣٢)	٩,٣١٥,٥٩٧	٢,٨١٧,٣٤٩	١٩,٢٥٧,٣٨٣	ربح (خسارة) القطاع

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤
(غير مراجع)

الإجمالي ريال سعودي	المركز الرئيسي ريال سعودي	الخرج ريال سعودي	المدينة المنورة ريال سعودي	الدمام ريال سعودي	
١,١٤٢,٩٨٧,٣٦٥	٢٠٧,٧٤٩,٣١٢	٢٣٣,١٦٥,٤٤٦	٤٢٣,١٠٤,٣٨٩	٢٧٨,٩٦٨,٢١٨	إجمالي الموجودات
(٤٥٩,٢٤٥,٢٢٥)	(٢٥,٣٩٥,٧٩٧)	(٣٤,٩١٣,٦٧٩)	(٢١٠,٥١٣,٦٩٢)	(١٨٨,٤٢٢,٠٥٧)	إجمالي المطلوبات
					الإفصاحات الأخرى:
٥٢١,٠٩٦,٨٩٧	٢,١٧٤,٩٢٤	٢٠٨,٢٧١,٢٢٩	٢١٦,٤٦٧,١٠٩	٩٤,١٨٣,٦٣٥	ممتلكات وآلات ومعدات
٧,٠١٤,٣٧٦	١٣١,٢٢٩	٤,٠٠٧,٠٨٤	٤٥٤,٦٣٤	٢,٤٢١,٤٢٩	نققات رأسمالية
٣٥٤,٣٤١,١٤٧	٤,٣٦٩,٦٦٣	١٨,٥٢٠,٥٢٦	١٧٧,٠٢١,٤٠٣	١٥٤,٤٢٩,٥٥٥	موجودات حق الاستخدام
٥٧,٧٣٣,١٤٠	٥٧,٧٣٣,١٤٠	-	-	-	موجودات غير ملموسة
٥٤,٦١٩,٧١٤	-	٦,٥١٠,٣٤٢	٢٢,١٩٤,٤٥٤	٢٥,٩١٤,٩١٨	بضاعة

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣
(مراجع)

الإجمالي ريال سعودي	المركز الرئيسي ريال سعودي	الخرج ريال سعودي	المدينة المنورة ريال سعودي	الدمام ريال سعودي	
١,١٥٧,٠٤٢,٦٥٤	١٧٦,٢٧٨,٢٥٤	٢٤٥,٣٠٤,٣٣٣	٤٣٨,٧٠٢,٨٠٩	٢٩٦,٧٥٧,٢٥٨	إجمالي الموجودات
(٤٧٤,٠٢٩,٣٠٠)	(٢٣,٨٢٨,٠٢٦)	(٣٢,٦٩٢,٠٠١)	(٢١٩,٢٦١,٤٧٨)	(١٩٨,٢٤٧,٧٩٥)	إجمالي المطلوبات
					إفصاحات أخرى:
٥٣١,٩٦٧,٠٩٩	٢,٣١٥,٤٥٥	٢١٠,٧٣٧,٩٩٥	٢٢٣,٠٧٥,٠٦٤	٩٥,٨٣٨,٥٨٥	ممتلكات وآلات ومعدات
١٠,١٥١,٠٣٣	١,٣٧٧,٥٠٠	١,٨٠١,٦٠٦	١,٧٢٥,١٢٩	٥,٢٤٦,٧٩٨	نققات رأسمالية
٣٦٢,٤٩١,٠٤٧	٤,٤٨٧,٧٦١	١٨,٩٣٢,٠٩٣	١٨٠,٩٥٥,٢١١	١٥٨,١١٥,٩٨٢	موجودات حق الاستخدام
٥٦,٧٢٠,٥٠٤	٥٦,٧٢٠,٥٠٤	-	-	-	موجودات غير ملموسة
٥٥,٩٦٨,١٧٢	١٢,٣٣٢	٧,٢٦٨,٤١١	١٨,٩٩٩,٨٥١	٢٩,٦٨٧,٥٧٨	بضاعة

شركة المطاحن الرابعة (شركة شخص واحد)
(شركة مساهمة سعودية مغلقة)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (تتمة)
في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤

٤ - الممتلكات والآلات والمعدات

صافي القيمة الدفترية	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	إضافات خلال الفترة	مخصص الاستهلاك المحمل للفترة	تحويلات	في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤
	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
مباني	١٨٧,٦٤٦,٤٢٥	-	(٤,٥٥٩,١٤٦)	١,٣٢٩,٢٩٩	١٨٤,٤١٦,٥٧٨
آلات ومكانن	٣٣٠,٥٤٧,٨١٠	٣,١٦٧,٦٩٩	(١٢,٤٧٣,١٢٠)	٣,٢٢٦,٦٤٢	٣٢٤,٤٦٩,٠٣١
أثاث وتركيبات	١,٧٩٠,٩٩٥	٣٤,٦٧٨	(١٥٨,٥٦٦)	-	١,٦٦٧,١٠٧
معدات حاسب آلي	٣,٨٤٤,٨٧٦	١٢١,١٨٠	(٤٥٦,٨٤١)	٦٩٧,٥٠٤	٤,٢٠٦,٧١٩
سيارات	٦٤٦,٧٤١	-	(٢٣٦,٩٠٥)	-	٤٠٩,٨٣٦
أعمال رأسمالية قيد التنفيذ**	٧,٤٩٠,٢٥٢	٣,٦٩٠,٨١٩	-	(٥,٢٥٣,٤٤٥)	٥,٩٢٧,٦٢٦
الإجمالي	٥٣١,٩٦٧,٠٩٩	٧,٠١٤,٣٧٦	(١٧,٨٨٤,٥٧٨)	-	٥٢١,٠٩٦,٨٩٧

صافي القيمة الدفترية	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	إضافات خلال الفترة	مخصص الاستهلاك المحمل للفترة	تحويلات	معاد تصنيفه من البضاعة***
	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
مباني	١٩٦,٢٤٩,١١٢	١٣٧,٨٩٧	(٩,١٠٦,٠٣٤)	٣٦٥,٤٥٠	-
آلات ومكانن	٣٣٢,٤٥٤,٧٦٣	٤,٧٢٢,٥٧٧	(٢٤,٦٨٧,٣٥٤)	٥,٤٦٢,٢٨٠	١٢,٥٩٥,٥٤٤
أثاث وتركيبات	١,٧٧٥,٦١١	٢٦٧,٤٥٩	(٣٠٤,١٨٩)	٥٢,١١٤	-
معدات حاسب آلي	٤,٤٧٢,٧٣٩	٢٧٧,٨٣٩	(٩٠٥,٧٠٢)	-	-
سيارات	١,١٣٥,٢٩٢	-	(٤٨٨,٥٥١)	-	-
أعمال رأسمالية قيد التنفيذ	٩,٥٠٨,٠٨١	٣,٨٦٢,٠١٥	-	(٥,٨٧٩,٨٤٤)	-
الإجمالي	٥٤٥,٥٩٥,٥٩٨	٩,٢٦٧,٧٨٧	(٣٥,٤٩١,٨٣٠)	-	١٢,٥٩٥,٥٤٤

إن المباني مقامة على أرض مستأجرة من الهيئة العامة للأمن الغذائي (سابقاً: المؤسسة العامة للحبوب) بإيجار سنوي قدره ١٢,٧ مليون ريال سعودي. تبلغ مدة عقد الإيجار الأولية ٢٥ سنة ميلادية تبدأ من ٣ ربيع الثاني ١٤٣٨ هـ (الموافق ١ يناير ٢٠١٧)، والتي تم تعديلها سنة ٢٠٢١ لتطابق مدة رخصة مطاحن الدقيق (حتى ٣٠ نوفمبر ٢٠٤٦). يتجدد الإيجار تلقائياً بشرط تجديد رخصة الطحن للشركة.

** تتكون الأعمال الرأسمالية قيد التنفيذ بشكل رئيسي من التالي:

- مشروع تركيب آلات القياس في فرعي الدمام والخرج، و
- خط تعبئة جديد في فرع الخرج.

تاريخ الاستكمال المتوقع هو ديسمبر ٢٠٢٤ وتبلغ الالتزامات الرأسمالية المتعلقة بهذا المبلغ ما قيمته ٢,٥٠١,١٧٧ ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٣: ٣,١ مليون ريال سعودي).

خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣، قدرت الإدارة أن بعض قطع الغيار الرأسمالية بتكلفة ١٥,٨٨٠,١٤٤ ريال سعودي ومخصص البضاعة بطيئة الحركة بقيمة ٣,٢٨٤,٦٠٠ ريال سعودي لها عمر إنتاجي يزيد عن سنة واحدة، وبالتالي فهي تفي بمعايير الرسملة تحت بند الممتلكات والآلات والمعدات. ونتيجة لذلك، أعادت الإدارة تصنيف ١٢,٥٩ مليون ريال سعودي من البضاعة إلى الممتلكات والآلات والمعدات.

تم رهن متحصلات التأمين المتعلقة بتأمين الآلات والمركبات من قبل شركة الخليج لطحن الدقيق الصناعية ("المساهم") لصالح البنك التجاري فيما يتعلق بقرض طويل الأجل حصل عليه المساهم.

شركة المطاحن الرابعة (شركة شخص واحد)
(شركة مساهمة سعودية مغلقة)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (تتمة)
في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤

٤ - الممتلكات والآلات والمعدات (تتمة)

تم توزيع الاستهلاك على النحو التالي:

٣٠ يونيو ٢٠٢٤	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	
(غير مراجع)	(مراجع)	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١٦,٠٣١,٨٤٣	٣٠,٥٢١,٧٤٩	تكاليف مباشرة للفترة / للسنة
١,٥٠٦,٤٣٨	١,٥٤٩,٩٦٩	عمومية وإدارية للفترة / للسنة
٣٤٦,٢٩٧	٣,٤٢٠,١١٢	بيع وتوزيع للفترة / للسنة
١٧,٨٨٤,٥٧٨	٣٥,٤٩١,٨٣٠	إجمالي المحمل للفترة / للسنة

٥ - موجودات حق الاستخدام والتزامات عقود الإيجار

أبرمت الشركة اتفاقية عقد إيجار مع الهيئة العامة للأمن الغذائي (سابقاً: المؤسسة العامة للحبوب) لاستئجار صوامع لغرض تخزين القمح والدقيق والأعلاف. تبلغ مدة عقد الإيجار ٢٥ سنة ميلادية تبدأ من ٣ ربيع الثاني ١٤٣٨ هـ (الموافق ١ يناير ٢٠١٧)، والتي تم تعديلها في ديسمبر ٢٠٢١ لتطابق مدة رخصة مطاحن الدقيق (حتى ٣٠ نوفمبر ٢٠٤٦)، وهي قابلة للتجديد تلقائياً لفترة ماثلة بموجب تجديد رخصة المطاحن للشركة. إن الأعمار الإنتاجية المقدره للموجودات المستأجرة لأغراض إطفاء موجودات حق الاستخدام هي ٢٥ سنة.

دخلت الشركة في عقود إيجار أراضي لوحدات الأعمال. تبلغ مدة عقد الإيجار ٢٥ سنة ميلادية تبدأ من ٣ ربيع الثاني ١٤٣٨ هـ (الموافق ١ يناير ٢٠١٧)، والتي تم تعديلها سنة ٢٠٢١ لتطابق مدة رخصة مطاحن الدقيق (أي في ٣٠ نوفمبر ٢٠٤٦). وعقود الإيجار هذه لا يتم بموجبها تحويل ملكية الموجودات إلى المؤجر في نهاية العقد. إن الأعمار الإنتاجية المقدره لموجودات حق الاستخدام هي ٢٥ سنة وتنتهي في ٣٠ نوفمبر ٢٠٤٦.

يتم تأمين التزامات الشركة بموجب عقود الإيجار الخاصة بها من خلال حق المؤجر في الموجودات المستأجرة. وتحظر الشركة بشكل عام التنازل عن الموجودات المستأجرة أو تأجيرها من الباطن.

فيما يلي بيان الحركة في موجودات حق الاستخدام:

٣٠ يونيو ٢٠٢٤	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	
(غير مراجع)	(مراجع)	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٣٦٢,٤٩١,٠٤٧	٣٨٥,٥١٢,٥٠٨	في بداية الفترة / السنة
-	(٣,٧٣٦,٠٦٧)	تعديل على عقد إيجار
(٨,١٤٩,٩٠٠)	(١٩,٢٨٥,٣٩٤)	مخصص استهلاك محمل للفترة / للسنة
٣٥٤,٣٤١,١٤٧	٣٦٢,٤٩١,٠٤٧	في نهاية الفترة / السنة

شركة المطاحن الرابعة (شركة شخص واحد)
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (تتمة)
في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤

٥ - موجودات حق الاستخدام والتزامات عقود الإيجار (تتمة)

فيما يلي بيان الحركة في التزامات عقود الإيجار:

٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (غير مراجع) ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ (مراجع) ريال سعودي	
٤٠٢,٢٥٤,٤١٨	٤٢٠,٨٧٤,٧٦٢	في بداية الفترة / السنة
-	(٣,٧٣٦,٠٦٧)	تعديل على عقد إيجار
٥,٦٨٧,٥٢٤	٧,٨٨٢,٢٩٦	زيادة الفائدة للفترة / للسنة
(٢٢,٩٨٦,٠٩١)	(٢٢,٧٦٦,٥٧٣)	مدفوعات خلال الفترة / السنة
٣٨٤,٩٥٥,٨٥١	٤٠٢,٢٥٤,٤١٨	في نهاية الفترة / السنة
		منقسمة إلى:
٢٢,٩٨٦,٠٩١	٢٢,٩٨٦,٠٩١	جزء متداول
٣٦١,٩٦٩,٧٦٠	٣٧٩,٢٦٨,٣٢٧	جزء غير متداول

تم توزيع الاستهلاك على النحو التالي:

٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (غير مراجع) ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ (مراجع) ريال سعودي	
٧,٦٨٣,٧٥٦	١٦,٧٠٥,٧٩٦	تكاليف مباشرة للفترة / للسنة
١٩٨,٤١٨	٦٧٦,٨٤٢	عمومية وإدارية للفترة / للسنة
٢٦٧,٧٢٦	١,٩٠٢,٧٥٦	بيع وتوزيع للفترة / للسنة
٨,١٤٩,٩٠٠	١٩,٢٨٥,٣٩٤	إجمالي المخصص المحمل للفترة / للسنة

٦ - الموجودات غير الملموسة

٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (غير مراجع) ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ (مراجع) ريال سعودي	
٥٦,٧٢٠,٥٠٤	٥٥,٨٧٠,٧٦٧	في بداية الفترة / السنة
١,٢٢٢,١٨٨	٨٨٣,٢٤٦	إضافات خلال الفترة / السنة
(٢٠٩,٥٥٢)	(٣٣,٥٠٩)	مخصص إطفاء محمل للفترة / للسنة
٥٧,٧٣٣,١٤٠	٥٦,٧٢٠,٥٠٤	في نهاية الفترة / السنة

تشمل الموجودات غير الملموسة علامة تجارية تبلغ ٥٠,١٠٢,٥٠٠ ريال سعودي والتي لديها عمر إنتاجي غير محدد. أجرت الشركة اختبار الانخفاض في القيمة للموجودات غير الملموسة ذات العمر الإنتاجي غير المحدد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣. تم تحديد المبلغ القابل للاسترداد للأصل بمبلغ ٦٦ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ بناءً على حساب القيمة قيد الاستعمال باستخدام توقعات التدفقات النقدية من الموازنات المالية التي تفحصها الإدارة العليا على مدار فترة خمس سنوات. تم تطبيق تكلفة المتوسط المرجح لرأس المال على توقعات التدفقات النقدية بنسبة ١١,٧٪. كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣، كانت القيمة قيد الاستعمال للأصل أعلى من صافي قيمة موجودات الشركة، مما يشير إلى عدم انخفاض قيمة العلامة التجارية. لم يطرأ أي تغيير كبير على الافتراضات كما في تاريخ التقرير مقارنةً بـ ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣.

كما تشمل البرامج قيد التنفيذ بصافي قيمة دفترية تبلغ ٧,٧ مليون ريال سعودي والذي تم العمل به في إبريل ٢٠٢٤.

شركة المطاحن الرابعة (شركة شخص واحد)
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (تتمة)
في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤

٧ - البضاعة

٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (غير مراجع) ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ (مراجع) ريال سعودي	
٣٤,٨٢٨,١٠٤	٣٦,٧٨٩,٣٦٤	قطع غيار وأخرى
٣٠,٨٨٩,٥٠١	٢٨,١٥٠,٩١٥	مواد خام
٥,٤٩٢,٧٦٨	٧,٦٣٦,٥١٤	بضائع تامة الصنع*
٢٣,١٧٢	٥,٢١٠	بضاعة أخرى
(١٦,٦١٣,٨٣١)	(١٦,٦١٣,٨٣١)	ناقصاً: مخصص لقاء البضاعة بطيئة الحركة والخردة
٥٤,٦١٩,٧١٤	٥٥,٩٦٨,١٧٢	

* تتضمن تكلفة البضائع تامة الصنع تكاليف مباشرة وتكاليف غير مباشرة، ويتم توزيع التكاليف غير المباشرة على أساس الكميات المنتجة.

٨ - المبالغ المدفوعة مقدماً والموجودات المتداولة الأخرى

٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (غير مراجع) ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ (مراجع) ريال سعودي	
٥,٣١٨,٧٥٨	١٠,١٩٩,٢٣٥	دفعات مقدمة لموردين
٤,٠٨٨,٤٤٠	٢,٤٩٩,٤١٥	مصاريف مدفوعة مقدماً
٣,٤٤٧,٩١٤	٢,٦٢٥,٦٤٠	هامش مقابل خطابات ضمان
٨٦٦,٨٦٥	١٤٠,٦٤٥	إيرادات مستحقة الدفع على ودائع مرابحة إسلامية قصيرة الأجل
٨١٧,٩٢٠	-	ضريبة قيمة مضافة مستحقة القبض
٣٥٦,٨٦٨	١٠٩,٩٥٧	مدينون آخرون
١٤,٨٩٦,٧٦٥	١٥,٥٧٤,٨٩٢	

٩ - المدينون

٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (غير مراجع) ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ (مراجع) ريال سعودي	
١٠,٢٤٢,٨١٩	٦,٠٩٤,٩٠١	مدينون
(٢,٣٦٣,٠٠٥)	(٨٨٤,٣٦٧)	ناقصاً: مخصص خسائر الائتمان المتوقعة
٧,٨٧٩,٨١٤	٥,٢١٠,٥٣٤	

شركة المطاحن الرابعة (شركة شخص واحد)
(شركة مساهمة سعودية مغلقة)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (تتمة)
في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤

١٠- المعاملات مع الجهات ذات العلاقة وأرصدها

تمثل الجهات ذات العلاقة المساهم وكبار موظفي الإدارة بالشركة والمنشآت الخاضعة للسيطرة أو التي يمارس عليها تأثيراً هاماً من قبل هذه الجهات. تعتمد شروط المعاملات مع الجهات ذات العلاقة من قبل إدارة الشركة والمساهمين.

اسم الجهة ذات العلاقة	طبيعة العلاقة
شركة الخليج لطحن الدقيق الصناعية	مساهم
شركة أسواق عبد الله العثيم	المساهم النهائي
الشركة المتحدة لصناعة الأعلاف	المساهم النهائي
شركة الانا الدولية المحدودة	المساهم النهائي
شركة الرياض للصناعات الغذائية	جهة منتسبة
شركة الغذاء النقي	جهة منتسبة

يوضح الجدول التالي المبلغ الإجمالي للمعاملات التي تم إبرامها مع الجهات ذات العلاقة خلال فترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ و ٣٠ يونيو ٢٠٢٣:

المعاملات لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ و ٣٠ يونيو ٢٠٢٣:

مبلغ المعاملة (بالريال السعودي)		طبيعة المعاملة
٣٠ يونيو ٢٠٢٤	٣٠ يونيو ٢٠٢٣	
(غير مراجع)	(غير مراجع)	
٢٠٥,٤٥٩	٤٤٥,٣٢٦	مصنع زود للمعجنات والمخابز - فرع إيرادات
٤٠٠,٩٥٥	٣٤٧,٨٨١	شركة أسواق العثيم تحصيلات
٢٩٠,٦٢٩	-	شركة الرياض للصناعات الغذائية إيرادات
٢٢٣,٢٧١	-	تحصيلات
٦,١٩١,٧٩٧	٥,١٤٣,٣٧٦	شركة أسواق عبد الله العثيم إيرادات
٤,٠٥١,٦٠٣	٤,٩٣٨,٤٠٨	تحصيلات
٥١٧,٥٤٦	-	خدمات مشتركة
٣٠٩,٤٠٩	٤١٧,٨١٤	خدمات دعم المبيعات
٣٢,٤٣٧,٩٤٠	٢٣,٢٠٩,٧٧٠	الشركة المتحدة لصناعة الأعلاف إيرادات
٣٢,٧٧٥,٠٠٠	٢١,٤٠٠,٠٠٠	تحصيلات
١,٩٧١,٢٩٥	٢,٧٢٣,٩٤٠	شركة الغذاء النقي إيرادات
١,٣٦٦,٦٧٩	٢,٥٣٢,٤٩٤	تحصيلات
-	٢٥٤,٩٢٨	خدمات دعم المبيعات
-	٣,٧٩٥,٧١٩	شركة الخليج لطحن الدقيق الصناعية تكاليف الطرح العام الأولي المحملة
-	٣,٥٣٧,٥١٣	تحصيلات

شركة المطاحن الرابعة (شركة شخص واحد)
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (تتمة)
في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤

١٠- المعاملات مع الجهات ذات العلاقة وأرصدها (تتمة)

المعاملات لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ و ٣٠ يونيو ٢٠٢٣:

مبلغ المعاملة (بالريال السعودي)		طبيعة المعاملة	
٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (غير مراجع)	٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (غير مراجع)		
٢٠٥,٤٥٩	٣٤٦,٩٩٣	إيرادات	مصنع زود للمعجنات والمخابز - فرع
١٦٥,٨٤٧	١٧٨,٠١٧	تحصيلات	شركة أسواق العثيم
٤٨,٤٣٨	-	إيرادات	شركة الرياض للصناعات الغذائية
-	-	تحصيلات	
مبلغ المعاملة (بالريال السعودي)		طبيعة المعاملة	
٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (غير مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (غير مراجعة)		
٣,١٦٩	٧٥,٧٧٣	إيرادات	شركة أسواق عبد الله العثيم
٣,٥١٥,٨١٤	١,٧٦٩,٣٥٥	تحصيلات	
٥١٧,٥٤٦	-	خدمات مشتركة	
١٩,١٧٤	٤١٧,٨١٤	خدمات دعم المبيعات	
١٢,٤٤٠,٦١٢	١٠,٧١٣,٢٩٩	إيرادات	الشركة المتحدة لصناعة الأعلاف
١٢,٤٨٠,٤٩٠	١٠,٦٠٠,٠٠٠	تحصيلات	
٩٧,٠٠٧	٥٩٦,٥٨٩	إيرادات	شركة الغذاء النقي
٣٦٠,٩٤٤	١,٦٧٣,٨٠٧	تحصيلات	
-	٢٥٤,٩٢٨	خدمات دعم المبيعات	
-	٣,٧٩٥,٧١٩	تكاليف الطرح العام الأولي المحملة	شركة الخليج لطحن الدقيق الصناعية
-	٣,٥٣٧,٥١٣	تحصيلات	

شركة المطاحن الرابعة (شركة شخص واحد)
(شركة مساهمة سعودية مغلقة)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (تتمة)
في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤

١٠- المعاملات مع الجهات ذات العلاقة وأرصدها (تتمة)

٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (غير مراجع) ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ (مراجع) ريال سعودي	
١,٠٧٢,٧٠٨	١,٢٨٥,٥٥٤	المبالغ المستحقة من الجهات ذات علاقة
٣١٩,١٢٧	-	شركة أسواق عبد الله العثيم
٢٥٨,٢٠٦	٢١,١٩٠,٧٠٢	الشركة المتحدة لصناعة الأعلاف
١٦٨,٩٧٦	٧١,٥٣١	شركة الخليج لطحن الدقيق الصناعية
١٠٨,١٦٠	١٧١,٦٤٢	مصنع زود للمعجنات والمخابز - فرع شركة أسواق العثيم
٤٧,٥٠٧	٤٧,٥٠٧	شركة الغذاء النقي
١,٩٧٤,٦٨٤	٢٢,٧٦٦,٩٣٦	شركة الرياض للصناعات الغذائية
-	١,٤٩٠,٦٤٣	المبالغ المستحقة إلى الجهة ذات العلاقة
-	١,٤٩٠,٦٤٣	الشركة المتحدة لصناعة الأعلاف

تعويضات كبار موظفي الإدارة في الشركة

تشتمل تعويضات كبار موظفي الإدارة في الشركة على الرواتب والمكافآت الأخرى. تمثل المبالغ المفصح عنها في الجدول أدناه المبالغ التي تم إثباتها كمصاريف خلال فترة التقرير والمتعلقة بكبار موظفي الإدارة. بلغت مصاريف ومكافآت وبدلات مجلس الإدارة واللجان خلال الفترة ما قيمته ١,٥٢٦,٦٩١ ريال سعودي (٣٠ يونيو ٢٠٢٣: ٤٩,٢٨٣ ريال سعودي).

لفترة السنة أشهر المنتهية في		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في		
٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (غير مراجع) ريال سعودي	٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (غير مراجع) ريال سعودي	٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (غير مراجع) ريال سعودي	٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (غير مراجع) ريال سعودي	
٢,٥٢٦,٠٣٨	١,٩٧٩,٦٥٦	٩٨٩,٨٢٨	٩٥٤,٦٠٩	مكافآت الموظفين قصيرة الأجل
١٣٩,٠٣٩	٩٩,١٨٢	٤٤,٨٧٦	٧٢,٨٣٠	مكافآت الموظفين طويلة الأجل

١١- النقدية وشبه النقدية

٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (غير مراجع) ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ (مراجع) ريال سعودي	
١٠٣,٥٨٥,٦٥٥	٨٢,٩٦٧,٥٧٠	ودائع مربحة إسلامية قصيرة الأجل*
٢٦,٧٨١,٧٣٤	٢٣,٢٨٧,٨٥٤	نقدية لدى البنوك
٧٧,٨١٥	٨٨,٠٤٦	نقدية في الصندوق
١٣٠,٤٤٥,٢٠٤	١٠٦,٣٤٣,٤٧٠	

(*) يتم إيداع ودائع المربحة الإسلامية قصيرة الأجل لدى البنوك لفترات متفاوتة تتراوح بين يوم واحد وثلاثة أشهر، بناءً على المتطلبات النقدية الفورية للشركة وتحقيق الفائدة بمعدل متغير بناءً على سعر الإيداع اليومي في البنك. يبلغ معدل الفائدة الفعلي نسبة ٥,٥١٪.

شركة المطاحن الرابعة (شركة شخص واحد)
(شركة مساهمة سعودية مغلقة)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (تتمة)
في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤

١٢- رأس المال

يتكون رأسمال الشركة المصرح به والمصدر والمدفوع بالكامل من ٥٤٠,٠٠٠,٠٠٠ سهم، قيمة كل سهم ١ ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٣: ٤٧,٣٩٠,٣١٧ سهم، وقيمة كل سهم ١٠ ريال سعودي) مملوكة من قبل شركة الخليج لطحن الدقيق الصناعية ("المساهم").

فيما يلي المساهمة النهائية للشركة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣:

نسبة الملكية	المساهم النهائي
٣٣,٣٣٪	شركة أسواق عبد الله العثيم
٣٣,٣٣٪	الشركة المتحدة لصناعة الأعلاف
٣٣,٣٣٪	شركة الانا الدولية المحدودة
١٠٠٪	

الزيادة المقترحة في رأس المال

بتاريخ ١٤ جمادى الآخرة ١٤٤٥ هـ (الموافق ٢٧ ديسمبر ٢٠٢٣)، أصدر مساهم الشركة قراراً من الجمعية العامة غير العادية للشركة بزيادة رأس مال الشركة من ٤٧٣,٩٠٣,١٧٠ ريال سعودي إلى ٥٤٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي من خلال تحويل مبلغ ٤٠,٠١٧,٤٠٦ ريال سعودي من حساب "الأرباح المبقاة" ومبلغ ٢٦,٠٧٩,٤٢٤ ريال سعودي من حساب "الاحتياطي النظامي" على التوالي، وتقسيم القيمة الاسمية للسهم من ١٠ ريال سعودي للسهم الواحد إلى ١ ريال للسهم الواحد. وقد تم الانتهاء من الإجراءات النظامية في هذا الصدد في ٢٧ جمادى الآخرة ١٤٤٥ هـ (الموافق ٩ يناير ٢٠٢٤).

١٣- المصاريف مستحقة الدفع والمطلوبات المتداولة الأخرى

٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (غير مراجع) ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ (مراجع) ريال سعودي	
٩,٩٥٢,٥٦٤	٩,٦٦٤,٠٦٧	تكاليف موظفين مستحقة الدفع
٤,٦٣٣,٦٤٥	٦٢٨,٤٢٥	خصومات عملاء مستحقة الدفع
١,٥٠٨,٠٧٩	-	مبالغ مستحقة الدفع لبضاعة مستلمة
١,٣٤٤,٦٤٠	١,٠٧٢,٥٩٢	مصاريف منافع عامة مستحقة الدفع
٧٣٤,٩٣٦	٢٩٥,٤٢٥	تسويق وترويج مستحق الدفع
٦٤٩,٣٦١	٩٩,٨٤٧	مبالغ مستحقة الدفع للمؤسسة العامة للتأمينات الاجتماعية
٤٩٣,١٠٦	٤,٩٨٧,٥٠٠	أتعاب مهنية مستحقة الدفع
-	٣,١١٦,٩٤٣	ضريبة قيمة مضافة مستحقة الدفع
-	٥,١٣٠,٣٠٨	إيجار مستحق الدفع
١,٩٨٣,٦٨٣	١,٧٣٢,٩٠٦	مبالغ أخرى مستحقة الدفع
٢١,٣٠٠,٠١٤	٢٦,٧٢٨,٠١٣	

شركة المطاحن الرابعة (شركة شخص واحد)
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (تتمة)
في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤

١٤ - الزكاة وضريبة الدخل

كانت حركة الزكاة ومخصص ضريبة الدخل خلال الفترة كما يلي:

٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (غير مراجع) ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ (مراجع) ريال سعودي	
٩١٩,٥٨٣	١٣,٨٤٦,٤٦٢	في بداية الفترة / السنة
٦,٦٠٧,٧٣٣	٩,٠٦١,٠٩٠	مخصص محمل للفترة / للسنة
(٢,٧٤٥,٧٦٦)	(٢١,٩٨٧,٩٦٩)	مدفوعات خلال الفترة / السنة
٤,٧٨١,٥٥٠	٩١٩,٥٨٣	في نهاية الفترة / السنة

الضريبة المؤجلة

يتم إثبات الضرائب المؤجلة لجميع الفروق المؤقتة الخاضعة للضريبة وجميع الفروق المؤقتة القابلة للخصم، ويتم ترحيل الأرصدة الضريبية غير المستخدمة والخسائر الضريبية غير المستخدمة فقط إلى الحد الذي يكون فيه من المحتمل توفر ربح خاضع للضريبة يمكن مقابله استخدام هذه الموجودات. تم تسجيل الأثر التراكمي للضريبة المؤجلة في قائمة الربح أو الخسارة لأول مرة خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣.

الربوط الزكوية وضريبة الدخل

خضعت الشركة للزكاة وضريبة الدخل اعتباراً من ١ ديسمبر ٢٠٢١ حيث كان رأسمالها سابقاً من الأموال العامة وفقاً لقرار هيئة الزكاة والضريبة والجمارك ("الهيئة"). قدمت الشركة إقرارها الزكوي وإقرار ضريبة الدخل للفترة من ١ ديسمبر ٢٠٢١ إلى ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ وللسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣، إلا أنه لم يتم إصدار الربط من قبل الهيئة.

١٥ - الإيرادات

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في		لفترة السنة أشهر المنتهية في		
٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (غير مراجع) ريال سعودي	٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (غير مراجع) ريال سعودي	٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (غير مراجع) ريال سعودي	٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (غير مراجع) ريال سعودي	
٩٢,٣٥٢,٧٤٦	٧٢,٩٩٤,٠٣٠	٢١١,٠٦٦,٣٨٠	١٧٨,٧٧٠,٨٥٧	دقيق
٣٧,٦٨٢,٥٢٠	٣٢,٠٢٧,٥٣٥	٨٤,٥٤٨,٧٥٤	٧٧,٩٨٨,٧٤١	نخالة
١٠,٩٩٦,٥٧٤	١٢,٢٨٣,٢٦٨	٢١,٦٥٢,٧٤٢	٢٨,٢٥٠,٦١٨	أعلاف
١٤١,٠٣١,٨٤٠	١١٧,٣٠٤,٨٣٣	٣١٧,٢٦٧,٨٧٦	٢٨٥,٠١٠,٢١٦	
(٢,٩٠٩,١٥٢)	(٢,١٤٦,٩٧٨)	(٨,٨١٣,٧٨٤)	(٧,٨٠٩,٨٦٦)	ناقصاً: خصومات وترويج
١٣٨,١٢٢,٦٨٨	١١٥,١٥٧,٨٥٥	٣٠٨,٤٥٤,٠٩٢	٢٧٧,٢٠٠,٣٥٠	

تقوم الشركة ببيع البضائع الخاصة بها على أساس طلبات البيع من العملاء، وأغلبها مضمونة باستلام قيمة البضائع مقدماً. يتم إثبات بيع البضائع من قبل الشركة على أساس نقطة من الزمن. يتم استيفاء واجب الأداء في وقت إرسال البضائع من المستودع.

شركة المطاحن الرابعة (شركة شخص واحد)
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (تتمة)
في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤

١٥ - الإيرادات (تتمة)

لفترة الستة أشهر المنتهية في		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في		نوع القطاع
٣٠ يونيو ٢٠٢٣	٣٠ يونيو ٢٠٢٤	٣٠ يونيو ٢٠٢٣	٣٠ يونيو ٢٠٢٤	
(غير مراجع)	(غير مراجع)	(غير مراجع)	(غير مراجع)	قطاع الشركات
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	قطاع الأفراد
٢٤٤,٨٣٢,٧٢٢	٢٨٦,٤٥٦,٤٨٢	١٠٦,٨٤٩,٦٧٤	١٢٩,٦٦٩,٠٩٤	متاجر تسوق كبرى
٢٠,٨١٠,٩٧٧	١١,٢٠١,٩٧٣	٥,٩٨٦,٧٨٤	٦,٠٠٦,٩١٤	
١١,٥٥٦,٦٥١	١٠,٧٩٥,٦٣٧	٢,٣٢١,٣٩٧	٢,٤٤٦,٦٨٠	
٢٧٧,٢٠٠,٣٥٠	٣٠٨,٤٥٤,٠٩٢	١١٥,١٥٧,٨٥٥	١٣٨,١٢٢,٦٨٨	

١٦ - التكاليف المباشرة

لفترة الستة أشهر المنتهية في		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في		
٣٠ يونيو ٢٠٢٣	٣٠ يونيو ٢٠٢٤	٣٠ يونيو ٢٠٢٣	٣٠ يونيو ٢٠٢٤	
(غير مراجع)	(غير مراجع)	(غير مراجع)	(غير مراجع)	مواد مستهلكة
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	تكاليف موظفين
٩٢,٣١١,٠٣٥	١٠١,٣١٨,٩٣٨	٣٨,٣٣١,٥٦٤	٤٥,٩٣٢,٦٨٩	استهلاك ممتلكات وآلات ومعدات
٢٢,٤٤٤,٤٥٢	٢١,٨٦١,٢٨٤	١٠,٨٥٥,٢٥٠	١٠,٨٥٥,١٢٤	استهلاك موجودات حق الاستخدام
١٥,١٦٦,٦٢٥	١٦,٠٣١,٨٤٣	٧,٦١٢,١٣٩	٨,٠٨١,٢٦٠	وقود وطاقة
٨,٣٥٢,٨٩٨	٧,٦٨٣,٧٥٦	٤,١٧٦,٤٤٩	٣,٨٤١,٨٧٨	نقل
٦,٧٤٨,٤٩٧	٨,٣٣٣,٠٣٣	٣,١١٠,٥٠٤	٤,٠٢٣,٩٨٧	تأمين
٩٥٤,٧٦٧	٣,١١٨,٦٧٦	١٣٥,٢٧٦	١,٣٨٥,٠٩٣	صيانة
١,٦٤١,٦١٤	١,٤٩١,٠٤١	٨٥٢,٢٣٠	٧٤٥,٤٤٢	اشتراكات
١,٣١٢,٨٠٧	١,١٠٤,٧٥٨	٥٧٧,٩٨٠	٥١٧,٢٣٤	إيجار
١,١١٤,٠١٤	٦٩٢,٣٨٣	٧٠٢,٠٧٤	٢٦٦,٩٩٦	خدمات مهنية واستشارية
٣٣٩,٧٧٤	٣٤٤,٠٠٠	١٦٧,٧٧٤	١٧٢,٠٠٠	تكاليف مباشرة أخرى
-	٤٢٨,٠٥٠	-	٤٠٦,٤٨١	
٥٢٢,٣٨٩	١,٢٤٠,٩٩١	٢٧٥,٦٨٦	٨٢٠,٨٦٣	
١٥٠,٩٠٨,٨٧٢	١٦٣,٦٤٨,٧٥٣	٦٦,٧٩٦,٩٢٦	٧٧,٠٤٩,٠٤٧	بضائع تامة الصنع في بداية الفترة
٦,١٧٥,٢٣٣	٧,٦٣٦,٥١٤	٧,٧٨٤,٤٦٠	٨,٠٩٠,٣٤٠	إجمالي تكلفة الإنتاج مجهزة للبيع خلال الفترة
١٥٧,٠٨٤,١٠٥	١٧١,٢٨٥,٢٦٧	٧٤,٥٨١,٣٨٦	٨٥,١٣٩,٣٨٧	بضائع تامة الصنع في نهاية الفترة
(٥,٦٨٤,٤٥٤)	(٥,٤٩٢,٧٦٨)	(٥,٦٨٤,٤٥٤)	(٥,٤٩٢,٧٦٨)	
١٥١,٣٩٩,٦٥١	١٦٥,٧٩٢,٤٩٩	٦٨,٨٩٦,٩٣٢	٧٩,٦٤٦,٦١٩	

شركة المطاحن الرابعة (شركة شخص واحد)
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (تتمة)
في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤

١٧ - مصاريف البيع والتوزيع

لفترة الستة أشهر المنتهية في		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في		
٣٠ يونيو ٢٠٢٣	٣٠ يونيو ٢٠٢٤	٣٠ يونيو ٢٠٢٣	٣٠ يونيو ٢٠٢٤	
(غير مراجع)	(غير مراجع)	(غير مراجع)	(غير مراجع)	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
٧,٧٨٦,١١٦	١٠,٤٠٠,٠٥٣	٢,٨٨٤,٠٢٧	٤,٤٤٦,٨٠٦	مصاريف نقل وشحن
٧,٧٦٨,٥٩١	٤,٢٤٠,٣٠٢	٣,٤٩٨,٦٩٥	٤٦٣,٢١٥	تكاليف تسويق ودعاية
١,٤٢٢,٩٠٧	٤,٠٧٤,٣٩٩	١,٤٢٢,٩٠٧	٨٦٠,٣١١	منتجات استهلاكية مباعه لمتاجر التسوق الكبرى
٤,٧١٠,٦١٨	٣,٩٨٣,٩٥٠	٢,٤٧٢,٥٧١	١,٩٦٢,٩٦٣	تكاليف موظفين
٢٠٩,٨٦٩	١,٤٧٨,٦٣٨	(٢٨٨,٣٤٧)	(٤٦٣,١٥٨)	خسائر الائتمان المتوقعة للذمم المدينة
١,٦٩٨,٥٠٨	٣٤٦,٢٩٧	٨٥٢,٣٧٦	٤٣,٩٠٤	استهلاك ممتلكات وآلات ومعدات
٧٧٣,٨٥٦	٣٩٩,٠٩١	٣٥٦,٧٦٥	١١٥,٣٣٠	وقود وطاقة
٩٥١,٣٧٨	٢٦٧,٧٢٦	٤٧٥,٦٨٨	١٣٣,٨٦٣	استهلاك موجودات حق الاستخدام
٥٦٨,٦٩٨	٦١٥,٨٢٠	٢٧٨,٤٦٣	٢٩٧,٤٧٨	خدمات دعم المبيعات
١٩٦,٨٥٥	١٩٤,٣٨٨	١٠٦,١٢١	٩٣,٤١٤	تأمين
٢١,٠٩٥	١٨,٢١٢	١٢,٢٢٢	٩,١٥٧	إيجار
-	٥٨,٤٧٩	-	٥٦,٠٠٠	اتعاب مهنية واستشارية
٣٠٨,٤٨٦	٣٥٥,٤٥٤	١٦٦,١٥٤	٢١١,١٣٣	مصاريف اخرى
٢٦,٤١٦,٩٧٧	٢٦,٤٣٢,٨٠٩	١٢,٢٣٧,٦٤٢	٨,٢٣٠,٤١٦	

١٨ - المصاريف العمومية والإدارية

لفترة الستة أشهر المنتهية في		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في		
٣٠ يونيو ٢٠٢٣	٣٠ يونيو ٢٠٢٤	٣٠ يونيو ٢٠٢٣	٣٠ يونيو ٢٠٢٤	
(غير مراجع)	(غير مراجع)	(غير مراجع)	(غير مراجع)	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
١٠,٩٧٠,٤٦٠	١٧,٨٢٣,٢٢٨	٥,٦٤٣,٧٢٣	٩,٤٤٢,٧٩٣	تكاليف موظفين
٧٥٩,٦٠٣	١,٥٠٦,٤٣٨	٣٨٣,٦٨٧	٨٣٠,٦٧٧	استهلاك ممتلكات وآلات ومعدات
١,٢٢٠,٥٨٠	١,٧٠٧,٢٧٤	٣٤٩,٠٨٠	١,٠٩٦,٤٦٦	خدمات مهنية واستشارية
٤٥٧,٨٥٥	٧٦٥,١٢١	٢٨١,٦٥٧	٤٢٠,٨٠٩	تأمين
٧٤٦,٦٠٢	٢٥٩,٠٧٨	٤٠٥,٢٢٣	٤٣,٧٤٥	صيانة
٢٥١,١٧٢	٢٨٥,١٢٩	١١٩,٣٠٧	١٠٨,٧٤٢	وقود وطاقة
٢٧٦,٢٣٩	٤٥٣,٦٣١	١٤٤,٤٢٣	٢٩٠,٤٦١	اتصالات
٣٣٨,٤٢١	١٩٨,٤١٨	١٦٩,٢١١	٩٩,٢٠٩	استهلاك موجودات حق الاستخدام
١٦,٣٠٦	٢٠٩,٥٥٢	٨,١٩٨	٢٠٠,٧٩٧	إطفاء موجودات غير ملموسة
٩٢٧,٠٣٧	١,٠٨٣,٤٢٢	٣٨,٣٠٣	٣١٦,٤٠٥	مصاريف أخرى
١٥,٩٦٤,٢٧٥	٢٤,٢٩١,٢٩١	٧,٥٤٢,٨١٢	١٢,٨٥٠,١٠٤	

١٩ - ربحية السهم

يتم احتساب ربحية السهم الأساسي بتقسيم ربح الفترة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال الفترة. تم تعديل عدد الأسهم لفترة الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ بأثر رجعي ليعكس تجزئة الأسهم (إيضاح ١٢). نظراً لأن التغير في عدد الأسهم القائمة خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ كان بسبب الزيادة في رأس المال والتغير في القيمة الاسمية للأسهم، فقد تم تعديل عدد الأسهم القائمة لجميع الفترات المعروضة بأثر رجعي.

شركة المطاحن الرابعة (شركة شخص واحد)
(شركة مساهمة سعودية مغلقة)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (تتمة)
في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤

١٩- ربحية السهم (تتمة)

يعكس الجدول التالي بيانات الدخل والأسهم المستخدمة في احتساب الربح الأساسي والمخفض للسهم:

لفترة الستة أشهر المنتهية في		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في		
٣٠ يونيو ٢٠٢٣	٣٠ يونيو ٢٠٢٤	٣٠ يونيو ٢٠٢٣	٣٠ يونيو ٢٠٢٤	
(غير مراجع)	(غير مراجع)	(غير مراجع)	(غير مراجع)	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
٦٨,٩٢٨,٦٦٧	٨١,٧٦٤,٧٤٦	٢٣,٤١٥,٨٨٩	٣٣,١٤٧,٤٤٣	الربح للفترة
				المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية
٥٤٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٤٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٤٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٤٠,٠٠٠,٠٠٠	لربحية السهم الأساسي والمخفض
٠,١٣	٠,١٥	٠,٠٤	٠,٠٦	ربحية السهم الأساسي والمخفض

لم تكن هناك أية معاملات أخرى تتعلق بأسهم عادية أو أسهم عادية محتملة بين تاريخ التقرير وتاريخ اعتماد القوائم المالية الأولية الموجزة.

٢٠- توزيعات الأرباح

في اجتماعها الذي عقد في ١١ جمادى الأولى ١٤٤٥هـ (الموافق ٥ ديسمبر ٢٠٢٢)، فوضت الجمعية العامة العادية للشركة مجلس الإدارة بتوزيع الأرباح النقدية الأولية على أساس ربع سنوي أو نصف سنوي للسنة المالية ٢٠٢٣ و ٢٠٢٤.

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤، قرر مجلس الإدارة توزيع أرباح نقدية أولية كما يلي:

- ١٤ مليون ريال سعودي في ٢٧ رجب ١٤٤٥هـ (الموافق ٨ فبراير ٢٠٢٤)، و
- ٦٧ مليون ريال سعودي في ١ ذو القعدة ١٤٤٥هـ (الموافق ٩ مايو ٢٠٢٤).

في الفترة السابقة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣، قرر مجلس الإدارة توزيع ١٠٠ مليون ريال سعودي كتوزيعات أرباح نقدية أولية.

٢١- الالتزامات المحتملة

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤، كان لدى الشركة التزامات محتملة نشأت خلال دورة أعمالها العادية وتتعلق بخطابات اعتماد مستندية وخطابات ضمان بمبلغ ٣,٤ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٣: ٢,٦ مليون ريال سعودي).

٢٢- أهداف وسياسات إدارة مخاطر الأدوات المالية

لم تتغير استراتيجيات إدارة رأس المال والمخاطر المالية للشركة بشكل كبير منذ نهاية السنة الماضية. يتم تصنيف جميع الموجودات المالية والمطلوبات المالية للشركة وقياسها بالتكلفة المطفأة.

٢٣- القيمة العادلة للأدوات المالية

تتكون الموجودات المالية للشركة من نقدية وشبه نقدية وذمم مدينة ومبالغ مستحقة من جهات ذات علاقة وذمم مدينة أخرى. وتتكون مطلوباتها المالية من ذمم دائنة ومبالغ مستحقة إلى جهة ذات علاقة وتوزيعات أرباح مستحقة الدفع والتزامات عقود إيجار.

وتعتقد الإدارة أن القيمة العادلة للأدوات المالية للشركة بتاريخ التقرير تقارب قيمتها الدفترية.

شركة المطاحن الرابعة (شركة شخص واحد)
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (تتمة)
في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤

٢٤- تعديل القوائم المالية للفترة السابقة

خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣، قامت الشركة بتعديل مبالغ وأرصدة معينة مدرجة في القوائم المالية لفترات سابقة لتعكس المعالجة المحاسبية والتصنيف الملائمين. تم تلخيص تفاصيل كل تعديل أدناه:

التعديل - ١

خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣، اكتشفت إدارة الشركة أنها لم تعيد تقييم قيمة التزامات عقود الإيجار بعد الحصول على رخصة طحن الدقيق في سنة ٢٠٢١. وقد قامت الإدارة بإعادة التقييم خلال السنة، ونتيجة لذلك، تم ذكر موجودات حق الاستخدام والتزامات عقود الإيجار بقيمة أقل. تم تصحيح الخطأ عن طريق تعديل كل من بنود القوائم المالية المتأثرة للرصيد الافتتاحي للفترة السابقة.

التعديل - ٢

خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣، اكتشفت إدارة الشركة أن العمر الإنتاجي للمباني التي تم بناؤها على الأراضي المستأجرة في الفترات السابقة كانت تعتمد بشكل خاطئ على العمر الاقتصادي للمباني بدلاً من مدة الإيجار. ونتيجة لذلك، كانت القيمة الدفترية للمباني مبالغ فيها وكان الاستهلاك المتراكم مذكور بقيمة أقل.

تم تصحيح الأخطاء أعلاه عن طريق تعديل كل من بنود القوائم المالية المتأثرة في الفترات السابقة. تلخص الجداول التالية الأثر على القوائم المالية للشركة:

في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢

المصرح عنه سابقاً (ريال سعودي)	التعديل (ريال سعودي)	معدل (ريال سعودي)	قائمة المركز المالي
٢٧٣,٧٣٥,٠٣٠	١١١,٧٧٧,٤٧٨	٣٨٥,٥١٢,٥٠٨	موجودات حق الاستخدام
٣٠٩,٠٩٧,٢٨٤	١١١,٧٧٧,٤٧٨	٤٢٠,٨٧٤,٧٦٢	التزامات عقود إيجار
٥٦٢,٠١٢,٢٩٧	(١٦,٤١٦,٦٩٩)	٥٤٥,٥٩٥,٥٩٨	ممتلكات وآلات ومعدات
٢٥٥,٤٠٢,٤٦٩	(١٦,٤١٦,٦٩٩)	٢٣٨,٩٨٥,٧٧٠	أرباح مبقاة

٢٥- الأحداث اللاحقة لتاريخ التقرير

لم تكن هناك أي أحداث لاحقة هامة منذ فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ قد يكون لها أثر جوهري على المركز المالي للشركة كما هو مبين في هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

٢٦- الموافقة على القوائم المالية الأولية الموجزة

تم اعتماد إصدار هذه القوائم المالية الأولية الموجزة من قبل مجلس إدارة الشركة بتاريخ ٢ صفر ١٤٤٦ هـ (الموافق ٦ أغسطس ٢٠٢٤).