

شركة المطاحن الرابعة

(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية المختصرة

لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في 30 يونيو 2026 م

مع تقرير الفحص لمراجع الحسابات المستقل

شركة المطاحن الرابعة
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية المختصرة

لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م
مع
تقرير الفحص لمراجع الحسابات المستقل

شركة المطاحن الرابعة
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية المختصرة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦م

المحتويات	الصفحة
تقرير مراجع الحسابات المستقل علي فحص القوائم المالية الأولية المُختصرة	-
قائمة المركز المالي المختصرة	١
قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر المختصرة	٢
قائمة التغيرات في حقوق الملكية المختصرة	٣
قائمة التدفقات النقدية المختصرة	٤
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المُختصرة	٢٥-٥



KPMG Professional Services Company

16th Floor, Al Barghash Tower
6189 Prince Turki Road, Al Corniche
P.O. Box 4803
Al Khobar, 34412 - 3146
Kingdom of Saudi Arabia
Commercial Registration No 2051062328

Headquarters in Riyadh

شركة كي بي إم جي للاستشارات المهنية مساهمة مهنية

الطابق ١٦، برج البرعش
٦١٨٩ طريق الأمير تركي، الكورنيش
ص.ب ٤٨٠٣
الخير ٣١٤٦ - ٣٤٤١٢
المملكة العربية السعودية
سجل تجاري رقم ٢٠٥١٠٦٢٣٢٨

المركز الرئيسي في الرياض

تقرير مراجع الحسابات المستقل عن فحص القوائم المالية الأوليّة المختصرة للسادة مساهمي شركة المطاحن الرابعة (شركة مساهمة سعودية)

مقدمة

لقد فحصنا القوائم المالية الأولية المختصرة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م المرفقة لشركة المطاحن الرابعة ("الشركة")، المكونة من:

- قائمة المركز المالي المختصرة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م؛
- قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر المختصرة عن فترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م؛
- قائمة التغيرات في حقوق الملكية المختصرة عن فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م؛
- قائمة التدفقات النقدية المختصرة عن فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م؛ و
- الايضاحات للقوائم المالية الأوليّة المختصرة.

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

نطاق الفحص

لقد قمنا بالفحص وفقاً للمعيار الدولي لارتباطات الفحص (٢٤١٠) "فحص المعلومات المالية الأولية المنفذ من قبل مراجع الحسابات المستقل للمنشأة"، المعتمد في المملكة العربية السعودية. ويتكون فحص القوائم المالية الأوليّة المختصرة من توجيه استفسارات بشكل أساسي للأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات فحص أخرى. ويعد الفحص أقل بشكل كبير في نطاقه من المراجعة التي يتم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، وبالتالي فإنه لا يمكننا من الحصول على تأكيد بأننا سنعلم بجميع الأمور الهامة التي يمكن التعرف عليها خلال عملية مراجعة. وعليه، فلن نُبدي رأي مراجعة.

تقرير مراجع الحسابات المستقل عن فحص القوائم المالية الأولية المختصرة

للسادة مساهمي شركة المطاحن الرابعة (شركة مساهمة سعودية) (يتبع)

الاستنتاج

استناداً إلى فحصنا، فلم ينم إلى علمنا شيء يجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية الأولية المختصرة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦م المرفقة لشركة المطاحن الرابعة غير معدة، من جميع النواحي الجوهرية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية.

شركة كي بي إم جي للاستشارات المهنية



محمد نجيب الخليوي
رقم الترخيص: ٤٨١



الخبر، في ٣ أغسطس ٢٠٢٦م
الموافق: ٢٠ صفر ١٤٤٨هـ

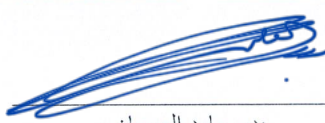
شركة المطاحن الرابعة
(شركة مساهمة سعودية)

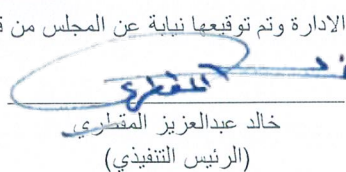
قائمة المركز المالي المختصرة

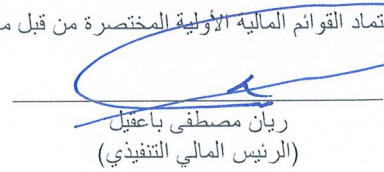
كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م
(المبالغ المدرجة بالريال السعودي، ما لم يذكر خلاف ذلك)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م (غير مراجعة)	إيضاحات	الموجودات
٥٠١,١٢٩,٧٦٩	٥٢٢,٧٧٧,١٦٥	٧	ممتلكات وآلات ومعدات
٣٢٨,٧٩٩,٥٨٩	٣٢٠,٤٤٦,٩١٥	٨	موجودات حق استخدام
٥٨,٠٤٥,٦٤٨	٥٧,٦٦١,٠٠٩	٩	موجودات غير ملموسة
٥٢,٤٥٤,٥٩٥	٦٥,٩٧٧,٠٧٠	١٠	دفعات مقدمة إلى مقاولين وموردين
٩٤٠,٤٢٩,٦٠١	٩٦٦,٨٦٢,١٥٩		الموجودات غير المتداولة
٦٢,٠٠٦,٤٩٤	٥٨,٢٤٢,٠٦١	١١	المخزون
٢١,٣٩٧,٢١٤	١٧,٨٣٦,٧٨٣	١٢	الذمم المدينة التجارية
٤,٧١٣,٨٥٢	١,٨٨٤,٤٤٣	٢٥	المستحق من أطراف ذات علاقة
١٠,٤٨١,١٣٢	١٣,٦٦٩,٩٣٧	١٣	مدفوعات مقدماً وموجودات متداولة أخرى
١٥٦,٢٢٢,٨٩٢	٦٤,٨٤٠,٠٢٣	١٤	ودائع مرابحة قصيرة الأجل
٦٣,٧٥٠,٩٤٧	١٥١,٥٠٢,٥٩١	١٤	النقد وما في حكمه
٣١٨,٥٧٢,٥٣١	٣٠٧,٩٧٥,٨٣٨		الموجودات المتداولة
١,٢٥٩,٠٠٢,١٣٢	١,٢٧٤,٨٣٧,٩٩٧		مجموع الموجودات
٥٤٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٤٠,٠٠٠,٠٠٠	١٥	حقوق الملكية والمطلوبات
(١,٢٣٣,١١٢)	(١,٢٧٨,٣٠٠)		حقوق الملكية
٢٥٥,٩٦٢,٧٠٠	٢٨٩,٦٣١,٠٩١		رأس المال
٧٩٤,٧٢٩,٥٨٨	٨٢٨,٣٥٢,٧٩١		احتياطي اكتواري
			الأرباح المبقة
			مجموع حقوق الملكية
٣٦٣,١٧٨,٥٧٣	٣٤٥,٠١٩,٧٥٩	١٧	المطلوبات
٦,٩٥٢,٧٩١	٧,٢٤٤,٠٥٨		التزامات عقود الإيجار
٧,٩٦٥,٩١٧	٩,٢٨٦,٦٦٨	١٨	الالتزامات الضريبية المؤجلة
٣٧٨,٠٩٧,٢٨١	٣٦١,٥٥٠,٤٨٥		التزامات المنافع المحددة للموظفين
			المطلوبات غير المتداولة
٢٩,٧٤٨,٣١١	٢٤,٨٩٤,٢٣١	٢٥	الذمم الدائنة التجارية والأخرى
١٠٦,٣٧٧	٧٦,٠٧٥	٢٥	مستحق الي طرف ذو علاقة
١٣,١٧٥,٢٣٧	١٣,٦٥٠,٤٤٢	١٧	الجزء المتداول من التزامات عقود الإيجار
٩,٥١٩,٩٥٣	٩,٤٢٩,٢٨٦		مطلوبات العقود
١٠٢,٣١٣	٩٨,٧٧٢	١٦	توزيعات أرباح مستحقة الدفع
٢٧,٣١٦,٥٠٢	٣١,٥٨٨,٠٩٩	١٩	مصرفات مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى
٦,٢٠٦,٥٧٠	٥,١٩٧,٨١٦	٢٢	الزكاة وضريبة الدخل المستحقة
٨٦,١٧٥,٢٦٣	٨٤,٩٣٤,٧٢١		المطلوبات المتداولة
٤٦٤,٢٧٢,٥٤٤	٤٤٦,٤٨٥,٢٠٦		مجموع المطلوبات
١,٢٥٩,٠٠٢,١٣٢	١,٢٧٤,٨٣٧,٩٩٧		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

تم اعتماد القوائم المالية الأولية المختصرة من قبل مجلس الإدارة وتم توقيعها نيابة عن المجلس من قبل:


بدر حامد العجوان
(رئيس مجلس الإدارة)


خالد عبدالعزيز المقطوري
(الرئيس التنفيذي)


ريان مصطفى باعقل
(الرئيس المالي التنفيذي)

تعد الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٢٩) جزءاً لا يتجزأ من المعلومات المالية الأولية المختصرة.

شركة المطاحن الرابعة
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر المختصرة
لفترتي الثلاثة أشهر والسنة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م
(المبالغ المُدرجة بالريال السعودي، ما لم يذكر خلاف ذلك)

إيضاحات	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو	
	٢٠٢٦ م (غير مراجعة)	٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	٢٠٢٦ م (غير مراجعة)	٢٠٢٥ م (غير مراجعة)
الإيرادات	١٦٧,٨٣٩,٥٧١	١٣٨,٠٢١,٨٥٣	٣٤٣,٠٨٠,٢١٧	٣٠٤,١٥٠,١٢٩
تكلفة الإيرادات	(٨٣,٥٨٦,٧٩٦)	(٧٨,٢٣٩,٧٧١)	(١٧٣,٥٩٠,٢٤٦)	(١٦٦,٤٠٦,٧٢٥)
إجمالي الربح	٨٤,٢٥٢,٧٧٥	٥٩,٧٨٢,٠٨٢	١٦٩,٤٨٩,٩٧١	١٣٧,٧٤٣,٤٠٤
مصروفات بيع وتوزيع	(١٣,٦٨٥,٧٣٩)	(٨,١٤٧,٠٠٥)	(٢٥,٥٢٧,٩٥١)	(١٧,٦٠١,٩٧١)
المصروفات العمومية والإدارية	(١٦,٢٣٠,٢٣٦)	(١٤,٤٢٤,١٨٨)	(٣١,٥١١,١٧٢)	(٢٨,٤٢٧,٧٣٦)
عكس قيد / (مخصص) الخسارة الائتمانية المتوقعة	٤٠٥,٢٨٧	٤٨٧,٠٣١	(٦٨٣,٩٥٤)	٢٠٦,٤٥٨
الربح التشغيلي	٥٤,٧٤٢,٠٨٧	٣٧,٦٩٧,٩٢٠	١١١,٧٦٦,٨٩٤	٩١,٩٢٠,١٥٥
تكاليف التمويل	(٢,٦٣٧,٧٦٢)	(٢,٨١٩,٤٦٢)	(٥,٢٦٥,٩٥٨)	(٥,٦١٦,٢١٦)
إيرادات التمويل	٢,٢٣٤,٥٥٣	٢,٣٢١,٣٠٦	٤,٩٩٤,٦٤٦	٤,٩٥٧,٦٠٦
(مصروفات) / إيرادات أخرى، صافي	(١٠,٣٦٢)	(٤٢,٣٦٣)	١١,١٨٨	٦١,٠٨٦
الربح قبل الزكاة وضريبة الدخل	٥٤,٣٢٨,٥١٦	٣٧,١٥٧,٤٠١	١١١,٥٠٦,٧٧٠	٩١,٣٢٢,٦٣١
مصروف الزكاة	(١,٢٤٥,٧٤٢)	(١,٢٩٦,٠٢٣)	(٢,٤٤٤,٤٠٩)	(٢,٨٨٣,٩٧٤)
ضريبة الدخل الحالية	(٢,٣٣٤,١٧٧)	(١,٤٠٥,٥٣٦)	(٤,٩٠٢,٧٠٢)	(٣,٦٤٥,٨٣٩)
ضريبة الدخل المؤجلة	(١٩٤,٦٢٠)	(٤٠٣,٤٣١)	(٢٩١,٢٦٨)	١,٩٥٥,٤١٤
ربح الفترة	٥٠,٥٥٣,٩٧٧	٣٤,٠٥٢,٤١١	١٠٣,٨٦٨,٣٩١	٨٦,٧٤٨,٢٣٢
الخسارة الشاملة الأخرى للفترة	(١٩,٤٧١)	(٩٢,٧٠٧)	(٤٥,١٨٨)	(٩,٤٤٨)
بنود لن يُعاد تصنيفها إلى الربح أو الخسارة:				
خسارة إعادة قياس من التزامات المنافع المحددة للموظفين	٥٠,٥٣٤,٥٠٦	٣٣,٩٥٩,٧٠٤	١٠٣,٨٢٣,٢٠٣	٨٦,٧٣٨,٧٨٤
مجموع الدخل الشامل للفترة	٥٠,٥٥٣,٩٧٧	٣٤,٠٥٢,٤١١	١٠٣,٨٦٨,٣٩١	٨٦,٧٤٨,٢٣٢
ربحية السهم للفترة العائدة إلى مساهمي الشركة (ريال سعودي):	٠,٠٩	٠,٠٦	٠,١٩	٠,١٦
الأساسية والمخفضة	٢٤			

تم اعتماد القوائم المالية الأولية المختصرة من قبل مجلس الإدارة وتم توقيعها نيابة عن المجلس من قبل:

بدر حامد العوجان
(رئيس مجلس الإدارة)

خالد عبدالعزيز المقطري
(الرئيس التنفيذي)

ريان مصطفى باعقيل
(الرئيس المالي التنفيذي)

تعد الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٢٩) جزءاً لا يتجزأ من المعلومات المالية الأولية المختصرة.



شركة المطاحن الرابعة
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التغيرات في حقوق الملكية المختصرة
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م
(المبالغ المدرجة بالريال السعودي، ما لم يذكر خلاف ذلك)

إيضاحات	رأس المال	الاحتياطي الاكتواري	الأرباح المبقاة	المجموع
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (مراجعة)	٥٤٠,٠٠٠,٠٠٠	(١,٢٣٣,١١٢)	٢٥٥,٩٦٢,٧٠٠	٧٩٤,٧٢٩,٥٨٨
ربح الفترة	-	-	١٠٣,٨٦٨,٣٩١	١٠٣,٨٦٨,٣٩١
الخسارة الشاملة الأخرى للفترة	-	(٤٥,١٨٨)	-	(٤٥,١٨٨)
مجموع الدخل الشامل للفترة	-	(٤٥,١٨٨)	١٠٣,٨٦٨,٣٩١	١٠٣,٨٢٣,٢٠٣
توزيعات أرباح	-	-	(٧٠,٢٠٠,٠٠٠)	(٧٠,٢٠٠,٠٠٠)
كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م (غير مراجعة)	٥٤٠,٠٠٠,٠٠٠	(١,٢٧٨,٣٠٠)	٢٨٩,٦٣١,٠٩١	٨٢٨,٣٥٢,٧٩١
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مراجعة)	٥٤٠,٠٠٠,٠٠٠	(٥٩٦,٩٩٠)	١٧٣,٩٧٠,٠٢٢	٧١٣,٣٧٣,٠٣٢
ربح الفترة	-	-	٨٦,٧٤٨,٢٣٢	٨٦,٧٤٨,٢٣٢
الخسارة الشاملة الأخرى للفترة	-	(٩,٤٤٨)	-	(٩,٤٤٨)
مجموع الدخل الشامل للفترة	-	(٩,٤٤٨)	٨٦,٧٤٨,٢٣٢	٨٦,٧٣٨,٧٨٤
توزيعات أرباح	-	-	(٥٩,٤٠٠,٠٠٠)	(٥٩,٤٠٠,٠٠٠)
كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	٥٤٠,٠٠٠,٠٠٠	(٦٠٦,٤٣٨)	٢٠١,٣١٨,٢٥٤	٧٤٠,٧١١,٨١٦

تم اعتماد القوائم المالية الأولية المختصرة من قبل مجلس الإدارة وتم توقيعها نيابة عن المجلس من قبل:

ريان مصطفى باعقل (الرئيس المالي التنفيذي)

خالد عبدالعزيز المقطري (الرئيس التنفيذي)

بدر حامد العوجان (رئيس مجلس الإدارة)

شركة المطاحن الرابعة
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية المختصرة

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦م
(المبالغ المُدرجة بالريال السعودي، ما لم يذكر خلاف ذلك)

٣٠ يونيو ٢٠٢٥م (غير مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٦م (غير مراجعة)	الإيضاحات	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
٨٦,٧٤٨,٢٣٢	١٠٣,٨٦٨,٣٩١		ربح الفترة
١٨,٥٠٢,٢٧٢	١٩,٦٥٩,٨٧٢	١-٧	تسويات:
٨,٤٦٥,١٨٢	٨,٣٥٢,٦٧٤	٨	استهلاك ممتلكات وآلات ومعدات
٤١٦,٢٧٨	٥٣٢,٠٦٧	١-٩	استهلاك موجودات حق الاستخدام
٥,٦١٦,٢١٦	٥,٢٦٥,٩٥٨	١٧	إطفاء موجودات غير ملموسة
٤٣,٦٧١	-		تكلفة التمويل من التزامات عقود الإيجار
(٢٠٦,٤٥٨)	٦٨٣,٩٥٤	١٢	خسائر استبعاد الممتلكات والآلات والمعدات
١,٣٩٣,٤٦٩	١,٥٨٢,٢١٧	١٨	مخصص / (رد) الخسائر الائتمانية المتوقعة من الذمم المدينة التجارية
(٤,٩٥٧,٦٠٦)	(٤,٩٩٤,٦٤٦)	٣-١٤	مخصص التزامات المنافع المحددة للموظفين
٤,٥٧٤,٣٩٩	٧,٦٣٨,٣٧٩	٢٢	إيرادات التمويل
١٢٠,٥٩٥,٦٥٥	١٤٢,٥٨٨,٨٦٦		الزكاة وضريبة الدخل
			التغيرات في رأس المال العامل:
(١٤,٠١٧,٦٧٤)	(٢,٠٧٩,٥٠١)		المخزون
(٥,١٤٣,٤٦٣)	٢,٨٧٦,٤٧٧		الذمم المدينة التجارية
(٨٧٢,٥٦٣)	(٣,١٨٨,٨٠٥)		مدفوعات مقدماً وموجودات متداولة أخرى
٨٢٧,٧٧٦	٢,٨٢٩,٤٠٩		المستحق من أطراف ذات علاقة
(٧,٧٧٩,٤٢٨)	(٤,٨٥٤,٠٨١)		الذمم الدائنة التجارية والأخرى
١٥,٣٩١	(٣٠,٣٠٢)		مستحق الي طرف ذو علاقة
(٣٤٧,٧٨٠)	(٩٠,٦٦٧)		مطلوبات العقود
٣,٣٧٨,٩٩٧	٤,٧٧١,٥٩٧		مصرفات مستحقة ومطلوبات أخرى
٩٦,٦٥٦,٩١١	١٤٢,٣٢٢,٩٩٣	١٨	النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
(١٣٥,٦٠٥)	(٣٠٦,٦٥٤)		التزامات المنافع المحددة للموظفين المدفوعة
(٩,٦٧١,٥١٦)	(٨,٣٥٥,٨٦٥)		الزكاة وضريبة الدخل المدفوعة
٨٦,٨٤٩,٧٩٠	١٣٣,٦٦٠,٤٧٤		صافي النقد من الأنشطة التشغيلية
			التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(٧,٣٦٥,٤٦٥)	(٣٥,٤٦٣,٣٣٤)	٧	إضافات إلى ممتلكات وآلات ومعدات
(١٦٦,٧٦٦)	(١٤٧,٤٢٨)	٩	إضافات إلى موجودات غير ملموسة
٤,٣٣٣,٢٧٤	٤,٩٩٤,٦٤٦		إيرادات التمويل المستثملة
(٤٩٥,٤٢٩)	(١٣,٥٢٢,٤٧٥)		دفعات مقدمة إلى مقاولين وموردين
٦٥,٢١٧	-		متحصلات من استبعاد ممتلكات وآلات ومعدات
(٢١,٧٠٨,٤٣٧)	٩١,٣٨٢,٨٦٩		صافي الحركة على ودائع مرابحة قصيرة الأجل
(٢٥,٣٣٧,٦٠٦)	٤٧,٢٤٤,٢٧٨		صافي النقد من / (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
			التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(١٧,١٤٣,١٠٧)	(١٧,٦٨٣,٦٠٩)	١٧	المدفوع من التزامات عقود الإيجار - جزء الأصل
(٥,٦١٦,٢١٦)	(٥,٢٦٥,٩٥٨)	١٧	التكاليف التمويلية المدفوعة على التزامات عقود الإيجار
(٥٩,٥٨٦,٧٠٢)	(٧٠,٢٠٣,٥٤١)	١٦	توزيعات الأرباح المدفوعة
(٨٢,٣٤٦,٠٢٥)	(٩٣,١٥٣,١٠٨)		صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
(٢٠,٨٣٣,٨٤١)	٨٧,٧٥١,٦٤٤		صافي التغير في النقد وما في حكمه
١٢٢,٤١٤,٧٠١	٦٣,٧٥٠,٩٤٧		النقد وما في حكمه كما في ١ يناير
١٠١,٥٨٠,٨٦٠	١٥١,٥٠٢,٥٩١		النقد وما في حكمه كما في ٣٠ يونيو
-	٥,٨٤٣,٩٣٤		المعاملات غير النقدية الهامة:
١٣١,٣٠٥	-		تحويل طبالي بلاستيكية من المخزون الى الممتلكات والآلات والمعدات
			تعديل في موجودات حق الاستخدام مقابل التزامات عقود الإيجار

تم اعتماد القوائم المالية الأولية المختصرة من قبل مجلس الإدارة وتم توقيعها نيابة عن المجلس من قبل:

بدر حامد العوجان
(رئيس مجلس الإدارة)

خالد عبدالعزيز المفطري
(الرئيس التنفيذي)

ريان مصطفى باعقيل
(الرئيس المالي التنفيذي)

تعد الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٢٩) جزءاً لا يتجزأ من المعلومات المالية الأولية المختصرة.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦م
(المبالغ المدرجة بالريال السعودي، ما لم يذكر خلاف ذلك)

١. معلومات عن الشركة

شركة المطاحن الرابعة ("الشركة") هي شركة مساهمة سعودية مسجلة في الدمام، بالمملكة العربية السعودية بموجب السجل التجاري رقم ٢٠٥٠١١٠٨٥٦ وتاريخ ١٠ صفر ١٤٣٨هـ (الموافق ١٠ نوفمبر ٢٠١٦م) والرقم الموحد هو ٧٠٠٣٦٩٨٨٧٠. العنوان الوطني للشركة هو مبنى رقم ٦٧٢٩، طريق الملك سعود، حي الصفا، الدمام ٣٤٢٢٢، المملكة العربية السعودية. تتضمن الأنشطة المرخصة للشركة تعبئة وطحن منتجات القمح والذرة والشعير.

تأسست الشركة من قبل صندوق الاستثمارات العامة ("المالك السابق") بموجب قرار مجلس الوزراء رقم (٣٥) وتاريخ ٢٧ محرم ١٤٣٧هـ (الموافق ٩ نوفمبر ٢٠١٥م) القاضي بالموافقة على اتخاذ الإجراءات اللازمة لتأسيس أربع شركات مساهمة لمطاحن الدقيق وفقاً للتوزيع الجغرافي المقترح. على أن يتولى صندوق الاستثمارات العامة بالتنسيق مع الهيئة العامة للأمن الغذائي (سابقاً: المؤسسة العامة للحبوب) القيام بذلك وفقاً للمرسوم الملكي رقم ٦٢ وتاريخ ٤ شوال ١٤٣٥هـ (الموافق ٣١ يوليو ٢٠١٤).

نص قرار مجلس الوزراء رقم (٦٣١) على نقل ملكية الشركة إلى المركز الوطني للتخصيص وتكليفه بالقيام بالمهام التي كانت موكلة إلى صندوق الاستثمارات العامة بموجب قرار مجلس الوزراء رقم (١١٨) المؤرخ ٢١ صفر ١٤٤٠هـ (الموافق ٣٠ أكتوبر ٢٠١٨م). في ٢٥ ربيع الثاني ١٤٤٣هـ (الموافق ٣٠ نوفمبر ٢٠٢١م)، تم بيع كامل رأس مال الشركة البالغ ٤٧,٣٩٠,٣١٧ سهماً، بقيمة ١٠ ريال سعودي لكل سهم، إلى شركة الخليج لطحن الدقيق الصناعية ("المساهم") بسعر الشراء المحدد في اتفاقية بيع وشراء الأسهم في نفس التاريخ.

أبرمت الشركة اتفاقية شراء قمح مدعوم مع الهيئة العامة للأمن الغذائية، تقوم الهيئة بموجبه باستيراد القمح إلى المملكة العربية السعودية لأغراض إنتاج الدقيق المدعوم. وقد دخلت هذه الاتفاقية حيز النفاذ بتاريخ ٣ ربيع الثاني ١٤٣٨هـ (الموافق ١ يناير ٢٠١٧م). وتنص الاتفاقية على أن سعر شراء القمح المدعوم تم احتسابه وفقاً للقيمة النقدية لكل طن متري من القمح المدعوم التي حددتها حكومة المملكة العربية السعودية بواقع ١٨٠ ريالاً سعودياً للطن المتري منذ سنة ٢٠١٧م. كما أن لدى الشركة خيار استيراد القمح مباشرة أو الحصول عليه من السوق المفتوحة.

في ١٥ ربيع الثاني ١٤٤٢هـ (الموافق ٣٠ نوفمبر ٢٠٢٠م) تم تجديد اتفاقية شراء القمح وتسري حتى تاريخ انتهاء ترخيص تشغيل مطاحن الشركة، مع إمكانية تمديد مدة العقد تلقائياً بحيث تتناسب مع مدة ترخيص الشركة. ويظل هذا الترخيص سارياً لمدة خمسة وعشرين سنة ميلادية، تحتسب من تاريخ إتمام نقل ملكية جميع أسهم المرخص لها إلى القطاع الخاص وقد اكتملت في ١٦ جمادى الأولى ١٤٤٢هـ (الموافق ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م).

في ١٩ رمضان ١٤٤٥هـ (الموافق ٢٤ مارس ٢٠٢٤م)، قررت الجمعية العامة للشركاء القيام بالطرح العام الأولي في السوق المالية السعودية (تداول) الذي وافقت عليه هيئة السوق المالية بتاريخ ٢٠ ذو الحجة ١٤٤٥هـ (الموافق ٢٦ يونيو ٢٠٢٤م) وقد نُشر إعلان رسمي في هذا الصدد. وقد اكتمل توزيع الأسهم على المساهمين الجدد وبدأت التداول في الأسهم العادية للشركة في السوق المالية السعودية بتاريخ ٢٤ ربيع الثاني ١٤٤٦هـ (الموافق ٢٧ أكتوبر ٢٠٢٤م).

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦م
(المبالغ المدرجة بالريال السعودي، ما لم يذكر خلاف ذلك)

١. معلومات الشركة (يتبع)

تعمل الشركة من خلال مركزها الرئيس في الدمام ومن خلال ثلاثة أفرع في المملكة العربية السعودية كما يلي:

رقم السجل التجاري	تاريخه	موقع الفرع
٢٠٥٠١١٠٨٥٦	١٠ صفر ١٤٣٨هـ (الموافق ١٠ نوفمبر ٢٠١٦م)	المركز الرئيس (الدمام)
٢٠٥٠١١١٨٢١	٣٠ جمادى الأولى ١٤٣٨هـ (الموافق ٢٧ فبراير ٢٠١٧م)	الدمام
٤٦٥٠٠٨٢٠٩٠	٣٠ جمادى الأولى ١٤٣٨هـ (الموافق ٢٧ فبراير ٢٠١٧م)	المدينة المنورة
١٠١١٠٢٤٣٥٤	٣٠ جمادى الأولى ١٤٣٨هـ (الموافق ٢٧ فبراير ٢٠١٧م)	الخرج

١-١ التطورات الجيوسياسية

نتج عن التطورات الجيوسياسية المتغيرة في منطقة الشرق الأوسط زيادة في حالة عدم التأكد الاقتصادي والتشغيلي في جميع أنحاء المنطقة. مازال الوضع متقلباً وقد تتبدل الظروف بسرعة. تواصل الشركة متابعة التطورات الجيوسياسية الإقليمية وتأثيرها المحتمل في المملكة العربية السعودية. رغم أن الوضع ما زال يواصل التطور، لدى الشركة إطار عمل تشغيلي قوي يستهدف إدارة المخاطر المرتبطة به. لم يكن لهذه التطورات تأثير جوهري في القوائم المالية الأولية المختصرة للشركة للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦م؛ ومع ذلك، ونظراً للطبيعة المتغيرة للصراع، سيستمر تقييم التأثير المحتمل طويل الأجل على أعمال الشركة في تواريخ إعداد التقارير المستقبلية.

٢. أسس الإعداد

١-٢ بيان الالتزام

تم إعداد القوائم المالية الأولية المختصرة المرفقة للشركة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى الصادرة عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين (يشار إليها فيما يلي بـ "المعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية") وينبغي قراءتها مع القوائم المالية السنوية للشركة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م ("القوائم المالية السنوية الأخيرة").

لا تتضمن القوائم المالية الأولية المختصرة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦م جميع المعلومات والإفصاحات المطلوبة لإعداد مجموعة كاملة من القوائم المالية وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية. ومع ذلك، فإن السياسات المحاسبية والإفصاحات التفسيرية المحددة مدرجة لشرح الأحداث والمعاملات الهامة لفهم التغيرات في المركز والأداء المالي للشركة منذ آخر قوائم مالية سنوية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م. إضافة لذلك، إن النتائج لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦م لا تعتبر بالضرورة مؤشراً على النتائج المتوقعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٦م.

٢-٢ أساس القياس

تم إعداد القوائم المالية الأولية المختصرة باستخدام مبدأ الاستحقاق المحاسبي، ومفهوم الاستمرارية ووفقاً لأساس التكلفة التاريخية، فيما عدا التزامات المنافع المحددة للموظفين المثبتة بالقيمة الحالية للالتزامات المستقبلية باستخدام طريقة وحدة الائتمان المتوقعة.

تم إعادة ترتيب وتصنيف بعض أرقام المقارنة، عند اللزوم. (إيضاح ٢٧).

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦م
(المبالغ المدرجة بالريال السعودي، ما لم يذكر خلاف ذلك)

٢. أسس الإعداد (يتبع)

٣-٢ عملة العرض والنشاط

تم عرض القوائم المالية الأولية المختصرة بالريال السعودي الذي يمثل العملة الوظيفية للشركة. تم تقريب كافة المبالغ لأقرب ريال سعودي، ما لم يذكر خلاف ذلك.

٣. الأحكام والتقدير والافتراضات المحاسبية الهامة

يتطلب إعداد القوائم المالية الأولية المختصرة استخدام الإدارة لأحكام وتقدير وافتراضات تؤثر في تطبيق السياسات المحاسبية والمبالغ المدرجة للإيرادات والمصروفات والموجودات والمطلوبات والإفصاحات المرفقة. وقد ينشأ عن عدم التأكد حيال هذه الافتراضات والتقدير نتائج تتطلب إجراء تعديل جوهري على القيمة الدفترية للموجودات أو المطلوبات التي تتأثر في الفترات المستقبلية.

أقامت الشركة افتراضاتها وتقديراتها على المعايير المتاحة عند إعداد القوائم المالية الأولية المختصرة. إلا أن الظروف والافتراضات الحالية المتعلقة بالتطورات المستقبلية قد تتغير بسبب التغيرات في السوق أو الظروف الخارجة عن سيطرة الشركة. وقد تنعكس هذه التغيرات في الافتراضات عند ظهورها. الأحكام الهامة المستخدمة في تطبيق السياسات المحاسبية للشركة والمصادر الرئيسية لعدم التأكد من التقدير هي نفسها التي تم وصفها في القوائم المالية السنوية الأخيرة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م.

٤. السياسات المحاسبية ذات الأهمية النسبية

إن السياسات المحاسبية ذات الأهمية النسبية المطبقة عند إعداد القوائم المالية الأولية المختصرة مع تلك المتبعة عند إعداد القوائم المالية السنوية للشركة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م، باستثناء تطبيق معايير وتفسيرات وتعديلات جديدة سارية اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢٦م، كما هو مذكور في الإيضاح ٥-١. لم تقم الشركة بالتطبيق المبكر لأي معيار أو تفسير أو تعديل تم إصداره ولكنه غير ساري المفعول بعد.

٥. المعايير والتفسيرات والتعديلات الجديدة

٥-١ المعايير والتفسيرات والتعديلات الصادرة

يتضمن هذا الجدول آخر تغييرات طرأت على المعايير والتي يجب تطبيقها على الفترة السنوية التي تبدأ في ١ يناير ٢٠٢٦م والمتاحة للتطبيق المبكر للفترة السنوية التي تبدأ في ١ يناير ٢٠٢٦م.

يسري مفعولها اعتباراً من الفترات التي تبدأ
في أو بعد التاريخ التالي

المعايير والتعديلات والتفسيرات الوصف

١ يناير ٢٠٢٦م	التعديلات على تصنيف وقياس الأدوات المالية - الإفصاحات	تعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي (٩) والمعيار الدولي للتقرير المالي (٧)
	التحسينات السنوية على معايير المحاسبة للمعايير الدولية للتقرير المالي - التعديلات على:	

المعيار الدولي للتقرير المالي (١) "تطبيق المعايير الدولية للتقرير

المعايير المحاسبية للمعايير الدولية المالي لأول مرة"؛
للتقرير المالي - الإصدار ١١ المعيار الدولي للتقرير المالي (٧) "الأدوات المالية: الإفصاحات" ١ يناير ٢٠٢٦م
والإرشادات المصاحبة الخاصة بتطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي (٧)؛
المعيار الدولي للتقرير المالي (٩) - "الأدوات المالية"؛ و
معيار المحاسبة الدولي (٧) "قائمة التدفقات النقدية"

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦م
(المبالغ المدرجة بالريال السعودي، ما لم يذكر خلاف ذلك)

٥. المعايير والتفسيرات والتعديلات الجديدة (يتبع)

٥-٢ المعايير والتفسيرات والتعديلات التي صدرت ولكن لم تطبق بعد

فيما يلي المعايير والتفسيرات والتعديلات التي صدرت ولكن لم تطبق حتى تاريخ إصدار القوائم المالية الأولية المختصرة. تعترف الشركة بتطبيق هذه المعايير، إذا انطبق ذلك، عند سريانها.

يسري مفعولها اعتباراً من
الفترات التي تبدأ في أو بعد
التاريخ التالي

المعايير والتعديلات والتفسيرات الوصف	
المعيار الدولي للتقرير المالي (١٨)	العرض والإفصاح في القوائم المالية ١ يناير ٢٠٢٧م
المعيار الدولي للتقرير المالي (١٩)	الشركات التابعة التي لا تخضع للمساءلة العامة: الإفصاحات ١ يناير ٢٠٢٧م
التعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي (١٠) ومعيار المحاسبة الدولي (٢٨)	بيع أو المساهمة بالموجودات بين المستثمر وشركته الزميلة أو المشروع المشترك سيتم تحديده لاحقاً

المعايير والتفسيرات والتعديلات اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢٦م ليس لها أي تأثير جوهري على القوائم المالية الأولية المختصرة للشركة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦م.

قامت الشركة بتقييم التأثير المقدّر للتطبيق الأولي للمعيار الدولي للتقرير المالي ١٨ على قوائمها المالية.

أ) هيكل قائمة الربح أو الخسارة

يتطلب المعيار الدولي للتقرير المالي (١٨) من المنشآت تصنيف جميع الإيرادات والمصروفات ضمن فئات في قائمة الربح أو الخسارة - وهي الفئات التشغيلية والاستثمارية والتمويلية وضريبة الدخل والعمليات غير المستمرة. يعتمد تصنيف الإيرادات والمصروفات على الأنشطة التجارية الرئيسية للمنشأة. قررت الشركة أن نشاطها التجاري الرئيس هو إنتاج وبيع الدقيق ومنتجات الطحن ذات الصلة، وأنها لا تزال نشاطاً تجارياً رئيساً محدداً يتمثل في الاستثمار في موجودات و/أو تقديم تمويل للعملاء.

يجب على الشركة عرض مجموعين فرعيين محدّثين حديثاً، وهما "الربح التشغيلي" و"الربح أو الخسارة قبل التمويل وضريبة الدخل". ومع ذلك، يختلف المجموع الفرعي للربح التشغيلي عن المجموع الفرعي للربح التشغيلي الحالي الذي تعرضه الشركة. بناءً على المعلومات المتاحة حالياً، تتوقع الشركة أن تنجم تغييرات في التركيبة الحالية لقائمة الربح أو الخسارة نتيجة لما يلي:

- سيتم عرض إيرادات الفوائد من الودائع المصرفية، ومكاسب أو خسائر استبعاد الموجودات ضمن فئة الأنشطة الاستثمارية؛
- سيتم عرض الفوائد المتعلقة بالتزامات مكافأة نهاية الخدمة - المعروضة حالياً ضمن المصروفات الإدارية على الترتيب - ضمن فئة التمويل؛
- يتم عرض صافي أرباح وخسائر تحويل العملات الأجنبية وإدراجها حالياً ضمن إيرادات/ مصروفات أخرى. بموجب المعيار الدولي للتقرير المالي (١٨)، يجب عرض فروق أسعار الصرف الأجنبي ضمن نفس فئة الإيرادات والمصروفات من البنود التي نشأت عنها تلك الفروق. قررت الشركة أن لديها فروق صرف عملات أجنبية بتعين تصنيفها ضمن فئتي الأنشطة التشغيلية والتمويلية. على سبيل المثال، ستُصنّف فروق أسعار الصرف الأجنبي المتعلقة بالذمم الدائنة التجارية والذمم المدينة التجارية ضمن فئة الأنشطة التشغيلية.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦م
(المبالغ المدرجة بالريال السعودي، ما لم يذكر خلاف ذلك)

٥. المعايير والتفسيرات والتعديلات الجديدة (يتبع)

٥-٢ المعايير والتفسيرات والتعديلات الصادرة لكنها غير سارية بعد (يتبع)

ب) مقاييس الأداء المحددة من قبل الإدارة

تُعد مقاييس الأداء المحددة من قبل الإدارة مجاميع فرعية للإيرادات والمصروفات، وتُستخدم في التبليغات العامة خارج نطاق القوائم المالية لنقل وجهة نظر الإدارة للمستخدمين بشأن جانب معين من الأداء المالي للمنشأة ككل.

تعمل الشركة حالياً على تحديد التبليغات الخارجية (منها عروض المستثمرين، وبيانات الأرباح، وتعليقات الإدارة) التي قد تتضمن مقاييس للأداء تدرج ضمن نطاق المعيار الدولي للتقرير المالي (١٨). بناءً على التقييم الذي أجري حتى الآن، تستخدم الشركة "الربح قبل الفائدة والضريبة والاستهلاك والإطفاء" (إبيتدا) في تبليغاتها الخارجية، وتوصلت مبدئياً إلى أن هذا المؤشر يستوفي تعريف مقياس الأداء المحدد من قبل الإدارة. عند تطبيق هذا المعيار، سيتم الإفصاح عن الأرباح قبل الفوائد والضرائب والاستهلاك والإطفاء (إبيتدا) في إيضاح واحد، جنباً إلى جنب مع المطابقة مع المجموع الفرعي الأكثر قابلية للمقارنة مباشرة، وبيان أثر كل بند من بنود المطابقة على ضريبة الدخل والحصة غير المسيطرة. ستكمل الشركة مراجعتها لجميع التبليغات الخارجية قبل تاريخ بدء التنفيذ.

ج) مبادئ التجميع والتفصيل

يُقدم المعيار الدولي للتقرير المالي (١٨) مبادئ مُحسنة بشأن كيفية تجميع المعلومات في القوائم المالية (أي القوائم المالية الرئيسية والإيضاحات حولها). كما يعرض إرشادات بشأن تسمية ووصف البنود المعروضة في القوائم المالية الرئيسية أو المفصّل عنها في الإيضاحات. تقوم الشركة بتقييم تجميع البنود استناداً إلى خصائص متشابهة ومتباينة. بناءً على هذا التقييم، ستعرض بنوداً في القوائم المالية الرئيسية توفر ملخصات مفيدة ومنظمة، مع الإفصاح عن معلومات إضافية في الإيضاح. تقوم المجموعة أيضاً بتقييم البنود المصنفة حالياً ضمن بند "أخرى"، وستستخدم تصنيفات أكثر توضيحاً.

د) التعديلات التبعية

يقدم المعيار الدولي للتقرير المالي (١٨) تعديلاتٍ تبعية على معيار المحاسبة الدولي (٧)، والتي تُلزم الشركات باستخدام المجموع الفرعي للربح التشغيلي المُعرّف حديثاً كنقطة بداية لقائمة التدفقات النقدية عند عرض التدفقات النقدية التشغيلية وفقاً للطريقة غير المباشرة. وتستخدم الشركة حالياً ربح السنة/ الفترة كنقطة بداية للمطابقة مع التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية. ستتغير بعض بنود المطابقة المدرجة في المطابقة نتيجةً لنقطة البداية الجديدة.

كما تقدم التعديلات التبعية إرشادات محددة بشأن تصنيف التدفقات النقدية المتعلقة بالفوائد وتوزيعات الأرباح. سيستمر تصنيف التدفقات النقدية الناتجة عن الفوائد المقبوضة وعن توزيعات الأرباح المدفوعة ضمن الأنشطة الاستثمارية والأنشطة التمويلية، على الترتيب.

٦. معلومات القطاعات

تعمل الشركة في ثلاثة مناطق في المملكة العربية السعودية والتي تعد قطاعاتها المفصّل عنها. تم تحديد هذه المناطق على أنها قطاع مفصّل عنه بشكل منفصل لأن الشركة قامت بإدارتها بشكل منفصل.

إن الرئيس التنفيذي هو صانع القرار التشغيلي الرئيس الذي يراقب النتائج التشغيلية لوحدات العمل بصورة منفصلة بغرض اتخاذ القرارات حول تخصيص الموارد وتقييم الأداء. ويتم تقييم أداء القطاع على أساس الربح أو الخسارة ويتم قياسه على أساس منتظم في القوائم المالية الأولية المختصرة للشركة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦م. كما أنّ الربح وإيرادات التمويل والزيادة وضريبة الدخل تُدار على مستوى المركز الرئيس، ولا يُورّع على القطاعات التشغيلية. جميع القطاعات المفصّل عنها لديها أنواع متشابهة من المنتجات. تسجل جميع التحويلات بين القطاعات خلال الفترة بالتكلفة (٣٠ يونيو ٢٠٢٥م: نفس الشيء).

شركة المطاحن الرابعة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦م
(المبالغ المُدرجة بالريال السعودي، ما لم يذكر خلاف ذلك)

٦. معلومات القطاعات (يتبع)

حددت الإدارة هذه الوحدات بناءً على مواقعها الجغرافية. فيما يلي ملخصاً يوضح عمليات كل تقرير قطاعي:

القطاعات المفصّل عنها	العمليات
الدمام	انتاج الدقيق والعلف والنخالة
المدينة المنورة	انتاج الدقيق والنخالة
الخرج	انتاج الدقيق والنخالة

تراقب الإدارة النتائج التشغيلية لوحدات الأعمال بصورة منفصلة بغرض اتخاذ القرارات حول تخصيص الموارد وتقييم الأداء. ويتم تقييم أداء القطاع على أساس الدخل ويتم قياسه على أساس منتظم في القوائم المالية الأولية المختصرة للشركة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦م. أسعار التحويل بين قطاعات التشغيل على التكلفة ويتم استرداد أي تكاليف نقل وتوزيع من القطاعات بطريقة مماثلة للمعاملات مع الغير.

إن المعلومات المالية المحددة لوحدات الأعمال هذه موضحة أدناه. جميع المبالغ غير المخصصة تتعلق بالمركز الرئيس ولا يمكن تخصيصها للقطاعات التشغيلية. يستخدم ربح القطاع قبل الضريبة لقياس الأداء نظراً لأن الإدارة ترى بأن هذه المعلومات هي الأنسب عند تقييم نتائج القطاعات المعنية التي تتعلق بالمنشآت الأخرى التي تعمل في نفس قطاع الأعمال.

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦م
(غير مراجعة)

الدمام	المدينة المنورة	الخرج	مجموع القطاعات
٦٧,٨١٥,٩٣٥	٥٢,٤٧٠,٠٠٩	٤٧,٥٥٣,٦٢٧	١٦٧,٨٣٩,٥٧١
(٢٣,٠٥٤,٤٣٨)	(١٥,٧٢٢,٣٠٢)	(١٧,١٤٤,٤٦٥)	(٥٥,٩٢١,٢٠٥)
(٦,٢٣٧,٣٨٢)	(٥,٦٣٩,٩٩٠)	(٣,٤٤٩,٥٩٠)	(١٥,٣٢٦,٩٦٢)
(٤,١٦٤,٨٣٥)	(٥,٧٩٢,٠٧٧)	(٣,٤٥٠,٢١٦)	(١٣,٤٠٧,١٢٨)
(١,٤١٥,٢٠١)	(١,٠٥٦,٤٢١)	(١١٢,٠١٤)	(٢,٥٨٣,٦٣٦)
(٨,٥٤٤,٧٨٣)	(٢,٨٤٠,٨٩٠)	(٤,٦٣٢,٦٣٤)	(١٦,٠١٨,٣٠٧)
٢٤,٣٩٩,٢٩٦	٢١,٤١٨,٣٢٩	١٨,٧٦٤,٧٠٨	٦٤,٥٨٢,٣٣٣
صافي الإيرادات			
تكلفة المواد المستهلكة			
مصروفات منافع الموظفين			
الاستهلاك والإطفاء			
التكاليف التمويلية			
المصروفات الأخرى			
ربح القطاع قبل الزكاة والضريبة			

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥م
(غير مراجعة)

الدمام	المدينة المنورة	الخرج	مجموع القطاعات
٤٩,٢٢٢,٢٩٨	٤٨,٥٤٢,٥٩٣	٤٠,٢٥٦,٩٦٢	١٣٨,٠٢١,٨٥٣
(١٥,١٣٢,١٠٤)	(١٤,٣١٧,٦١٤)	(١٨,٣٥٧,٣٦٣)	(٤٧,٨٠٧,٠٨١)
(٥,٢٣٦,٠٠٧)	(٥,٤٢١,٠٨٧)	(٣,٤٧١,٩٧٨)	(١٤,١٢٩,٠٧٢)
(٣,٩٨٩,٩١٦)	(٥,٦١٨,٥٣٠)	(٣,٥٠٣,٥٠١)	(١٣,١١١,٩٤٧)
(١,٤٧٠,٣٢٤)	(١,٠٩١,٢٨٥)	(١١٥,٤٣١)	(٢,٦٧٧,٠٤٠)
(٤,٩٠٥,١٢٣)	(٤,٩٤٢,٥٦٥)	(٣,٢٩٠,٢٣٧)	(١٣,١٣٧,٩٢٥)
١٨,٤٨٨,٨٢٤	١٧,١٥١,٥١٢	١١,٥١٨,٤٥٢	٤٧,١٥٨,٧٨٨
صافي الإيرادات			
تكلفة المواد المستهلكة			
مصروفات منافع الموظفين			
استهلاك وإطفاء			
تكاليف التمويل			
مصروفات أخرى			
ربح القطاع قبل الزكاة والضريبة			

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦م
(غير مراجعة)

الدمام	المدينة المنورة	الخرج	مجموع القطاعات
١٣٨,٠٥٥,٧٠٥	١١٠,٧٠٨,٣٨٠	٩٤,٣١٦,١٣٢	٣٤٣,٠٨٠,٢١٧
(٤٧,٣٧٨,٣٢٢)	(٣٣,٢٣٠,٢٧٥)	(٣٤,١٦٠,٥٨٨)	(١١٤,٧٦٩,١٨٥)
(١٢,٤٩٩,٥٤٢)	(١١,٥٩٥,٤٥٣)	(٧,١٢٣,٨٣٣)	(٣١,٢١٨,٨٢٨)
(٨,٤١٩,٤٧٠)	(١١,٨٧٠,٩٠٠)	(٦,٩٨٧,٨٦١)	(٢٧,٢٧٨,٢٣١)
(٢,٨٣٠,٤٠١)	(٢,١١٢,٨٤٢)	(٢٢٤,٠٢٨)	(٥,١٦٧,٢٧١)
(١٤,٢٣٤,٠٥٨)	(٩,٩٢٢,٩٥٣)	(٩,٦٩٥,٥٧٣)	(٣٣,٨٥٢,٥٨٤)
٥٢,٦٩٣,٩١٢	٤١,٩٧٥,٩٥٧	٣٦,١٢٤,٢٤٩	١٣٠,٧٩٤,١١٨
صافي الإيرادات			
تكلفة المواد المستهلكة			
مصروفات منافع الموظفين			
الاستهلاك والإطفاء			
التكاليف التمويلية			
المصروفات الأخرى			
ربح القطاع قبل الزكاة والضريبة			

شركة المطاحن الرابعة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م
(المبالغ المُدرجة بالريال السعودي، ما لم يذكر خلاف ذلك)

٦. معلومات القطاعات (يتبع)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	الدمام	المدنية المنورة	الخرج	مجموع القطاعات
صافي الإيرادات	١١٠,١٤٦,٦٩٠	١٠٥,٣٦٧,٣٣٥	٨٨,٦٦٨,١٠٤	٣٠٤,١٥٠,١٢٩
تكلفة المواد المستهلكة	(٣٥,٤٧٧,٠٤٧)	(٣٣,٣٩٢,٧٨٠)	(٣٦,١٩٨,١٤٤)	(١٠٥,٠٦٧,٩٧١)
مصروفات منافع الموظفين	(١٠,٣٩٧,٧٦٨)	(١٠,٤٧٣,٣٣٥)	(٦,٧٨٩,٧٨٤)	(٢٧,٦٦٠,٨٨٧)
استهلاك وإطفاء	(٧,٩٤٨,٤٠٦)	(١١,٢١٩,٣٥٥)	(٧,٠١٠,٢٨٦)	(٢٦,١٧٨,٠٤٧)
تكاليف التمويل	(٢,٩١٩,١٤٩)	(٢,١٨٢,٥٧٠)	(٢٣٠,٨٦٢)	(٥,٣٣٢,٥٨١)
مصروفات أخرى	(٩,٩٦٤,٤٩٦)	(٩,١٢٨,٢١٢)	(١٠,٩٤٦,١٥٢)	(٣٠,٠٣٨,٨٦٠)
ربح القطاع قبل الزكاة والضريبة	٤٣,٤٠٧,٨٢٤	٣٨,٩٧١,٠٨٣	٢٧,٤٩٢,٨٧٦	١٠٩,٨٧١,٧٨٣

في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م (غير مراجعة)	الدمام	المدنية المنورة	الخرج	مجموع القطاعات
مجموع الموجودات	٢٧٩,٢٩٣,٤٤٢	٤٠٢,٤٢٥,٩٤١	٣١١,٣٠٦,١٤٥	٩٩٣,٠٢٥,٥٢٨
مجموع المطلوبات	١٨٢,٤١٤,٥٥٥	٢٠٤,٠١٣,٢٠٤	٣٩,٤٨٢,٩٩٨	٤٢٥,٩١٠,٧٥٧
إفصاحات أخرى:				
الممتلكات والآلات والمعدات	١٠٠,١٦٢,٦٠٥	١٩٨,٣٧٩,٥٣٤	٢٢١,٤١٢,٨٦٦	٥١٩,٩٥٥,٠٠٥
موجودات حق الاستخدام	١٣٩,٥٥٢,٦٩٥	١٦١,٢٨٦,١٦٦	١٦,٨٧٤,٢٥٧	٣١٧,٧١٣,١١٨
الموجودات غير ملموسة	١٠,٩٦٠	٩,١٠٤	٩,١٠٤	٢٩,١٦٨
المخزون	٢٦,٩٨٩,٨٢٠	٢١,٨١٥,٩٠٤	٩,٣٠١,٠٢٤	٥٨,١٠٦,٧٤٨

في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (مراجعة)	الدمام	المدنية المنورة	الخرج	مجموع القطاعات
مجموع الموجودات	٢٨٥,٩٨٢,٠٧٤	٣٩٧,٨٠٥,١٥٥	٢٨٥,٨٧٠,٩٣٠	٩٦٩,٦٥٨,١٥٩
مجموع المطلوبات	١٨٥,١٤٦,٨٥٤	٢١١,٦٧٧,٢٠٤	٣٥,٩٤٣,٦٦٨	٤٣٢,٧٦٧,٧٢٦
إفصاحات أخرى:				
ممتلكات وآلات ومعدات	٩٦,٧٥٢,٠٩٤	١٩٩,٤٠١,٨٧٦	٢٠٢,١٨٦,٥٠٥	٤٩٨,٣٤٠,٤٧٥
موجودات حق استخدام	١٤٣,٢٣٨,٣٧١	١٦٥,٢١٩,٩٧٥	١٧,٢٨٥,٨٢٤	٣٢٥,٧٤٤,١٧٠
موجودات غير ملموسة	١٢,٢٤٠	١٠,٠٤٦	١٠,٠٤٦	٣٢,٣٣٢
المخزون	٣١,٢٨١,٥٨٠	٢١,٤٥٨,٥٥٨	٩,٢٣٥,١٩٤	٦١,٩٧٥,٣٣٢

٦-١ مطابقة معلومات تقارير القطاعات مع المبالغ الواردة في القوائم المالية الأولية المختصرة

١) الربح قبل الضريبة

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م (غير مراجعة)	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م (غير مراجعة)
١٠٩,٨٧١,٧٨٣	١٣٠,٧٩٤,١١٨	٤٧,١٥٨,٧٨٨	٦٤,٥٨٢,٣٣٣
(١٧,٥٥٧,٠٣٢)	(١٥,٧٩٤,٥٤١)	(٨,٩٨٩,٨٤٤)	(٨,١٦٩,٣٧٦)
(١,٢٠٥,٦٨٣)	(١,٢٦٦,٣٨٤)	(٦٢٥,٢٢٢)	(٦٤٢,٨٢٤)
(٢٨٣,٦٣٥)	(٩٨,٦٨٧)	(١٤٢,٤٢٢)	(٥٤,١٢٦)
٥,٠٦٠,٥٧٠	٤,٩٩٤,٦٤٦	٢,٣٢٢,٦٢٣	٢,٢٣٤,٥٥٣
(٤,٥٦٣,٣٧٢)	(٧,١٢٢,٣٨٢)	(٢,٥٦٦,٥٢٢)	(٣,٦٢٢,٠٤٤)
٩١,٣٢٢,٦٣١	١١١,٥٠٦,٧٧٠	٣٧,١٥٧,٤٠١	٥٤,٣٢٨,٥١٦

إجمالي الربح قبل الضريبة للقطاعات المفصّل عنها

المبالغ غير المخصصة

مصروفات منافع الموظفين

الاستهلاك

تكاليف التمويل

إيرادات التمويل

مصروفات أخرى

شركة المطاحن الرابعة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦م
(المبالغ المدرجة بالريال السعودي، ما لم يذكر خلاف ذلك)

٦. معلومات القطاعات (يتبع)

٦-١ مطابقة معلومات تقارير القطاعات مع المبالغ الواردة في القوائم المالية الأولية المختصرة (يتبع)

٢) مجموع الموجودات

٣٠ يونيو ٢٠٢٦م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م (مراجعة)	مجموع موجودات القطاعات المفصّل عنها المبالغ غير المخصصة
٩٩٣,٠٢٥,٥٢٨	٩٦٩,٦٥٨,١٥٩	
٢٨١,٨١٢,٤٦٩	٢٨٩,٣٤٣,٩٧٣	
١,٢٧٤,٨٣٧,٩٩٧	١,٢٥٩,٠٠٢,١٣٢	

٣) مجموع المطلوبات

٣٠ يونيو ٢٠٢٦م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م (مراجعة)	مجموع موجودات القطاعات المفصّل عنها المبالغ غير المخصصة
٤٢٥,٩١٠,٧٥٧	٤٣٢,٧٦٧,٧٢٦	
٢٠,٥٧٤,٤٤٩	٣١,٥٠٤,٨١٨	
٤٤٦,٤٨٥,٢٠٦	٤٦٤,٢٧٢,٥٤٤	

٧. الممتلكات والآلات والمعدات

تتكون الممتلكات والآلات والمعدات مما يلي:

٣٠ يونيو ٢٠٢٦م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م (مراجعة)	مبانٍ (إيضاح ٧-٢) آلات ومعدات الأثاث والتجهيزات أجهزة الحاسب الآلي مشروعات تحت التنفيذ (إيضاح ٧-٣)
١٦٩,١٥٨,٨٨٩	١٧٣,٧٢٢,٠٨٣	
٢٩٢,٢٢٦,٣٢٤	٢٩٨,٤٤٣,١٣٦	
٩,٧٧٢,١٦٢	٢,٦٧٦,٥٦٦	
٤,٢٧٥,٦٨١	٤,٢٠٠,٢٨٤	
٤٧,٣٤٤,١٠٩	٢٢,٠٨٧,٧٠٠	
٥٢٢,٧٧٧,١٦٥	٥٠١,١٢٩,٧٦٩	

١-٧ خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦م، استحوذت الشركة على موجودات بتكلفة قدرها ٣٥,٤٦ مليون ريال سعودي (٣٠ يونيو ٢٠٢٥م: ٧,٣٦ مليون ريال سعودي). بلغ مصروف الاستهلاك ١٩,٦٦ مليون ريال سعودي (٣٠ يونيو ٢٠٢٥م: ١٨,٥٠ مليون ريال سعودي) خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦م ومبلغ ٩,٦١ مليون ريال سعودي خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦م (٣٠ يونيو ٢٠٢٥م: ٩,٣٠ مليون ريال سعودي).

٢-٧ إن المباني مقامة على أراضٍ مستأجرة من الهيئة العامة للأمن الغذائي (سابقاً: المؤسسة العامة للحبوب) بإيجار سنوي قدره ١٢,٨٤ 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 ترخيص مطاحن الدقيق (٣٠ نوفمبر ٢٠٢٦م). يجدد عقد الإيجار تلقائياً بشرط تجديد ترخيص الطحن للشركة.

٣-٧ تتكون المشروعات تحت التنفيذ كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦م، بشكل رئيس من المشروعات التالية:

١) توسعة مطحنة الدقيق ومصنع إنتاج الأعلاف في فرع الخرج والمتوقع الانتهاء منه بحلول النصف الثاني من السنة المالية ٢٠٢٧م.

٧. الممتلكات والآلات والمعدات (يتبع)

شركة المطاحن الرابعة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦م
(المبالغ المُدرجة بالريال السعودي، ما لم يذكر خلاف ذلك)

- (٢) مشروع تنفيذ أعمال الأمن والسلامة بفرع الدمام الذي وصلت مرحلة الإنجاز فيه حوالي ٩٠٪ كما في تاريخ التقرير المالي ويتوقع الانتهاء منه بحلول سبتمبر ٢٠٢٦م.
- (٣) مشروعات مناولة النخالة منها مناطق تحميل النخالة بكميات كبيرة في الدمام ومن المتوقع الانتهاء منها بحلول أكتوبر ٢٠٢٦م.
- (٤) ويجري حالياً العمل على استبدال وحدة ماتادور بآلة فصل دقيق في خط معالجة دقيق في فرع الدمام، ومن المتوقع الانتهاء منها بحلول أكتوبر ٢٠٢٦م.
- أفصح عن الالتزامات الرأسمالية المتعلقة بهذه المشروعات في الإيضاح (٢٣).

٨. موجودات حق الاستخدام

تتكون موجودات حق الاستخدام مما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٦م (غير مراجعة)	
١٤٨,١٩٤,٥٩٧	١٤٤,٦٦٦,١٥٥	صوامع
١٧٧,٥٤٩,٥٧١	١٧٣,٠٤٦,٩٦١	أراضٍ
٣,٠٥٥,٤٢١	٢,٧٣٣,٧٩٩	مبانٍ
٣٢٨,٧٩٩,٥٨٩	٣٢٠,٤٤٦,٩١٥	

لغرض إعداد قائمة التدفقات النقدية المختصرة، فيما يلي الحركة على موجودات حق الاستخدام خلال فترتي الستة أشهر والثلاثة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو:

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥م (غير مراجعة)		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥م (غير مراجعة)		
٨,٤٦٥,١٨٢	٨,٣٥٢,٦٧٤	٤,٢٣١,٥٤١	٤,١٧٦,٣٣٦	الاستهلاك
١٣١,٣٠٥	-	-	-	تعديل

٩. الموجودات غير الملموسة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٦م (غير مراجعة)	
٥٠,١٠٢,٥٠٠	٥٠,١٠٢,٥٠٠	العلامة التجارية (إيضاح ٩-٢)
٧,٩٤٣,١٤٨	٧,٥٥٨,٥٠٩	البرامج الإلكترونية
٥٨,٠٤٥,٦٤٨	٥٧,٦٦١,٠٠٩	

٩-١ خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦م، قامت الشركة بإضافات بمبلغ ٠,١٥ مليون ريال سعودي (٣٠ يونيو ٢٠٢٥م: ٠,١٧ مليون ريال سعودي). بلغ مصروف الإطفاء ٠,٥٣ مليون ريال سعودي خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦م (٣٠ يونيو ٢٠٢٥م: ٠,٤٢ مليون ريال سعودي) ومبلغ ٠,٢٧ مليون ريال سعودي خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦م (٣٠ يونيو ٢٠٢٥م: ٠,٢٠ مليون ريال سعودي).

٩-٢ استحوذت الشركة على العلامة التجارية "فوم" من الهيئة العامة للأمن الغذائي (سابقاً: المؤسسة العامة للحبوب) في مارس ٢٠٢٢م. بعد الاستحواذ، تقوم الشركة ببيع المنتجات تحت اسم العلامة التجارية في جميع أنحاء المملكة بحقوق حصريّة. صنّفت العلامة التجارية المستحوذ عليها على أنها ذات عمر إنتاجي غير محدد وأدرجت بالتكلفة مطروحاً منها أي خسائر متراكمة في القيمة، إن وجدت.

١٠. دفعات مقدمة إلى مقاولين وموردين

شركة المطاحن الرابعة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م
(المبالغ المدرجة بالريال السعودي، ما لم يذكر خلاف ذلك)

تمثل الدفعات المقدمة إلى المقاولين والموردين المصنفة كموجودات غير متداولة مدفوعات مقابل ماكينات ومعدات بما في ذلك أعمال التركيب والهندسة وغيرها من الخدمات المرتبطة بالمشروع. تم إثبات هذه المبالغ على أنها دفعات مقدمة حتى تتسلم الشركة الموجودات أو الخدمات ذات الصلة. فيما يلي الحركة على الدفعات المقدمة إلى المقاولين والموردين:

٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (مراجعة)
٥٢,٤٥٤,٥٩٥	٩,٤٣٠,٨٠٢
٤٠,٣٩٣,٢٨٦	٥٠,٦٤٠,٩١٧
(٢٦,٨٧٠,٨١١)	(٧,٦١٧,١٢٤)
٦٥,٩٧٧,٠٧٠	٥٢,٤٥٤,٥٩٥

في بداية الفترة / السنة
مبالغ مدفوعة خلال الفترة/ السنة
تحويل إلى ممتلكات وآلات ومعدات
في نهاية الفترة / السنة

١.١ المخزون

يتكون المخزون مما يلي:

٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (مراجعة)
٢١,٦٥٣,١٧٨	٣٣,١١٢,١٢٦
٩,٤٦٧,٣١٩	٥,٥٠١,٣٦٩
١,٠٧٦,٥١٤	٧٧,٢٤٠
٣٨,٢٣٤,٦٠٥	٣٥,٧٣٤,٦١٨
(١٢,١٨٩,٥٥٥)	(١٢,٤١٨,٨٥٩)
٥٨,٢٤٢,٠٦١	٦٢,٠٠٦,٤٩٤

مواد خام
البضاعة تأتم الصنع
بضاعة بالطريق
قطع غيار وأخرى
يخصم: تسويات صافي القيمة القابلة للتحقق للمخزون

١-١١ خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م، بلغت قيمة المخزون المدرج كمصرف ١١٤,٧٨ مليون ريال سعودي (٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م: ١٠٥,٠٨ مليون ريال سعودي)، و ٥٥,٩٣ مليون ريال سعودي خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م (٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م: ٤٧,٨٢ مليون ريال سعودي)، أدرجت ضمن تكلفة الإيرادات. علاوة على ذلك، قامت الشركة بتحويل طبالي بلاستيكية بقيمة ٥,٨٤ مليون ريال سعودي إلى الممتلكات والآلات والمعدات.

١.٢ الذمم المدينة التجارية

تتكون الذمم المدينة التجارية مما يلي:

٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (مراجعة)
١٨,٩١٢,٥٥٣	٢١,٧٨٩,٠٣٠
(١,٠٧٥,٧٧٠)	(٣٩١,٨١٦)
١٧,٨٣٦,٧٨٣	٢١,٣٩٧,٢١٤

الذمم المدينة التجارية
يخصم: مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة من الذمم المدينة التجارية

فيما يلي الحركة على مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة:

٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (مراجعة)
٣٩١,٨١٦	٦٦٧,٨٢٤
٦٨٣,٩٥٤	(٢٧٦,٠٠٨)
١,٠٧٥,٧٧٠	٣٩١,٨١٦

في بداية الفترة / السنة
مخصص (رد) للفترة/ السنة
في نهاية الفترة / السنة

١.٢ الذمم المدينة التجارية (يتبع)

شركة المطاحن الرابعة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦م
(المبالغ المدرجة بالريال السعودي، ما لم يذكر خلاف ذلك)

خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦م، قامت الشركة بإثبات مصروف خسائر ائتمانية متوقعة بمبلغ ٠,٦٨ مليون ريال سعودي (٣٠ يونيو ٢٠٢٥م: عكس قيد بمبلغ ٠,٢١ مليون ريال سعودي). خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦م، قامت الشركة بإثبات عكس قيد خسائر ائتمانية متوقعة بمبلغ ٠,٤١ مليون ريال سعودي (٣٠ يونيو ٢٠٢٥م: عكس قيد بمبلغ ٠,٤٩ مليون ريال سعودي).

١٣. المدفوعات مقدماً والموجودات المتداولة الأخرى

٣٠ يونيو ٢٠٢٦م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م (مراجعة)
٦,٥٥٣,٥١٩	٣,٥٣٠,٧٦٥
٣,٥٤٧,٩٤١	٣,٤٢٣,٦٦٦
٣,٣٧٨,٩٦٣	٣,٤٤٧,٩١٤
١٨٩,٥١٤	٧٨,٧٨٧
١٣,٦٦٩,٩٣٧	١٠,٤٨١,١٣٢

مصروفات مدفوعة مقدماً
دفعات مقدّمة إلى الموردين (إيضاح ١٣-١)
هامش مقابل خطابات ضمان
أخرى

١٣-١ تمثل الدفعات المقدمة إلى موردين مدفوعات مقدمة لشراء مواد ومستهلكات وخدمات سيتم استلامها في إطار دورة التشغيل العادية للشركة.

١٤. النقد وما في حكمه

٣٠ يونيو ٢٠٢٦م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م (مراجعة)
١٤١,٣٦٢,٣٢٧	٥٩,٥٦٦,٢٩١
٨,٨٩٨,٨٣٦	٣,٤٢٤,٧٢٧
١,١٣٦,٠٤٥	٦٥٠,٥١٣
١٠٥,٣٨٣	١٠٩,٤١٦
١٥١,٥٠٢,٥٩١	٦٣,٧٥٠,٩٤٧

ودائع مرابحة قصيرة الأجل
النقد لدى البنك
إيرادات فوائد مستحقة
نقد بالصندوق

١٤-١ تودع ودائع المرابحة قصيرة الأجل لدى البنوك لفرات متفاوتة تتراوح بين يوم واحد وثلاثة أشهر، بناءً على المتطلبات النقدية الفورية للشركة وتحقق الفائدة بمعدل متغير بناءً على سعر الإيداع اليومي في البنك.

١٤-٢ تُعرض الودائع التي تتجاوز فترة ٩٠ يومًا بمبلغ ٦٤,٨٤ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م: ١٥٦,٢٢ مليون ريال سعودي) بشكل منفصل عن النقد وما في حكمه في قائمة المركز المالي المختصرة. تتضمن هذه الأرصدة إيرادات تمويل مستحقة بمبلغ ٠,٢٢ مليون ريال سعودي كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦م (٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م: ٠,٠٦ مليون ريال سعودي).

١٤-٣ خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦م، أدرجت إيرادات التمويل من ودائع المرابحة قصيرة الأجل بقيمة ٤,٩٩ مليون ريال سعودي (٣٠ يونيو ٢٠٢٥م: ٤,٩٦ مليون ريال سعودي) ضمن قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر المختصرة. خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦م، قام الشركة بإثبات إيرادات تمويل على ودائع مرابحة قصيرة الأجل بمبلغ ٢,٢٣ مليون ريال سعودي (٣٠ يونيو ٢٠٢٥م: ٢,٢٥ مليون ريال سعودي).

١٥. رأس المال

بلغ رأس مال الشركة المصرح به والمصدر والمدفوع بالكامل في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦م مبلغ ٥٤٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م: ٥٤٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي) ويتكون من ٥٤٠,٠٠٠,٠٠٠ سهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م: ٥٤٠,٠٠٠,٠٠٠ سهم) قيمة كل منها ١ ريال سعودي.

١٦. توزيعات الأرباح المستحقة

شركة المطاحن الرابعة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦م
(المبالغ المدرجة بالريال السعودي، ما لم يذكر خلاف ذلك)

في اجتماعها المنعقد بتاريخ ٢٩ ذو القعدة ١٤٤٦هـ (الموافق ٢٧ مايو ٢٠٢٥م)، فوضت الجمعية العامة العادية للشركة مجلس الإدارة بتوزيع أرباح مرحلية على أساس ربع سنوي أو نصف سنوي للسنة المالية ٢٠٢٥م.
١٦-١ في ١٦ رمضان ١٤٤٧هـ (الموافق ٥ مارس ٢٠٢٦م)، قرر مجلس الإدارة توزيع أرباح نقدية مرحلية بواقع ١٣ ريال سعودي للسهم الواحد بما يعادل ٧٠,٢٠ مليون ريال سعودي للنصف الثاني من السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م. سُدد المبلغ في ٩ إبريل ٢٠٢٦م.

١٦-٢ في ٧ رمضان ١٤٤٦هـ (الموافق ٧ مارس ٢٠٢٥م)، قرر مجلس الإدارة توزيع أرباح نقدية مرحلية بواقع ١١ ريال سعودي للسهم الواحد بما يعادل ٥٩,٤٠ مليون ريال سعودي للنصف الثاني من السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م. سُدد المبلغ في ٩ إبريل ٢٠٢٥م.

فيما يلي الحركة على توزيعات الأرباح مستحقة الدفع:

٣٠ يونيو ٢٠٢٦م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م (مراجعة)
١٠٢,٣١٣	٢٨٩,٠١٥
٧٠,٢٠٠,٠٠٠	١١٨,٨٠٠,٠٠٠
(٧٠,٢٠٣,٥٤١)	(١١٨,٩٨٦,٧٠٢)
٩٨,٧٧٢	١٠٢,٣١٣

في بداية الفترة / السنة
المعلن خلال الفترة/ السنة
المدفوع خلال الفترة / السنة
في نهاية الفترة / السنة

١٧. التزامات عقود الإيجار

فيما يلي القيم الدفترية للتزامات عقود الإيجار والحركة التي تمت عليها خلال الفترة / السنة:

٣٠ يونيو ٢٠٢٦م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م (مراجعة)
٣٧٦,٣٥٣,٨١٠	٣٩٣,٧٣١,٦٥٧
٥,٢٦٥,٩٥٨	١١,١١٣,٤٧٥
-	(١٣١,٣٠٥)
-	(٤,٨٦١,٩٣٤)
(٢٢,٩٤٩,٥٦٧)	(٢٣,٤٩٨,٠٨٣)
٣٥٨,٦٧٠,٢٠١	٣٧٦,٣٥٣,٨١٠
(١٣,٦٥٠,٤٤٢)	(١٣,١٧٥,٢٣٧)
٣٤٥,٠١٩,٧٥٩	٣٦٣,١٧٨,٥٧٣

في بداية الفترة / السنة
تراكم فائدة
تعديل عقد الإيجار
إنهاء
مبالغ مدفوعة خلال الفترة/ السنة
في نهاية الفترة / السنة
بخصم: الجزء المتداول
الجزء غير المتداول

١٨. التزامات منافع الموظفين المحددة

فيما يلي الحركة على التزامات المنافع المحددة للموظفين:

٣٠ يونيو ٢٠٢٦م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م (مراجعة)
٧,٩٦٥,٩١٧	٥,٦٢١,٧٦٨
١,٥٨٢,٢١٧	٢,٧٨٦,٩٣٨
٤٥,١٨٨	٦٣٦,١٢٢
(٣٠٦,٦٥٤)	(١,٠٧٨,٩١١)
٩,٢٨٦,٦٦٨	٧,٩٦٥,٩١٧

صافي المطلوبات في بداية الفترة/ السنة
تكلفة الخدمة الحالية وتكلفة الفائدة
خسارة اكتوارية معترف بها في الدخل الشامل الآخر
منافع مدفوعة خلال الفترة/ السنة
في نهاية الفترة / السنة

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦م
(المبالغ المُدرجة بالريال السعودي، ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٩. المصروفات المستحقة والمطلوبات المتداولة الأخرى

٣٠ يونيو ٢٠٢٦م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م (مراجعة)	
١٠,٦٣١,٨٤٦	١٤,٠٩١,٧٠٢	تكاليف موظفين مستحقة
٤,٩٩٦,٧٩٧	٢,٩٤٨,٩٥٨	خصومات عملاء مستحقة
٤,٥٦٩,٨٦٧	٢,٥٠١,٨٠٤	ضريبة القيمة المضافة المستحقة
٤,١١٩,٢٢١	١,٤٩٤,٢٨٩	تكاليف نقلات مستحقة
٤,٠٠٠,٠٠٠	٤,٠٠٠,٠٠٠	غرامات وجزاءات مستحقة (إيضاح ١٩-١)
١,٧١١,٥١٠	١,٦٥٩,٣٤٦	مصروفات الخدمات المستحقة
٨٩٦,٨١٣	٥٨٢,٤٧٥	أتعاب مهنية مستحقة
٥٥,٠٠٠	-	أتعاب مجلس الإدارة واللجان المنبثقة المستحقة
٦٠٧,٠٤٥	٣٧,٩٢٨	مستحقات أخرى
٣١,٥٨٨,٠٩٩	٢٧,٣١٦,٥٠٢	

١٩-١ تتعلق الغرامات والجزاءات بالمطالبة الواردة من الهيئة العامة للأمن الغذائي بتاريخ ١٨ شعبان ١٤٤٦هـ (الموافق ١٧ فبراير ٢٠٢٥م) بخصوص المعاينة التي تمت بتاريخ ٢١ ربيع الثاني ١٤٤٦هـ (الموافق ٢٤ أكتوبر ٢٠٢٤م) والتي تزعم أن الشركة لم تمتثل لنظام مطاحن إنتاج الدقيق. وقد اعترضت الإدارة على المطالبة وقدمت ردها بتاريخ ٤ رمضان ١٤٤٦هـ (الموافق ٤ مارس ٢٠٢٥م). اتخذت إدارة الشركة توجهاً احترازياً فيما يخص هذه المسألة فكونت مخصصاً بمجموع مبلغ قدره ٤ ملايين ريال سعودي في القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م. بتاريخ ٥ فبراير ٢٠٢٦م، تم استلام حكم المحكمة الإدارية الذي أكد المخالفة بالمبلغ الكامل. في ١ أبريل ٢٠٢٦م، قدمت الشركة اعتراضاً قانونياً إلى الجهة القضائية المختصة. عُقدت جلسة استماع في وقت لاحق في يوليو ٢٠٢٦م، طلبت خلالها الهيئة العامة للأمن الغذائي مهلة إضافية لتقديم ردها على اعتراض الشركة. كما في تاريخ اعتماد هذه القوائم المالية الأولية المختصرة، تنتظر الشركة إشعاراً من المحكمة الإدارية بشأن موعد الجلسة القادمة.

٢٠. الإيرادات

تبيع الشركة بضائعها بناءً على أوامر بيع من العملاء، والتي يتم تأمين غالبيتها بموجب مقبوضات مقدمة بقيمة البضائع. فيما يلي توزيع الإيرادات:

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠٢٥م (غير مراجعة)	٢٠٢٦م (غير مراجعة)	٢٠٢٥م (غير مراجعة)	٢٠٢٦م (غير مراجعة)	
٣٠٤,١٥٠,١٢٩	٣٤٣,٠٨٠,٢١٧	١٣٨,٠٢١,٨٥٣	١٦٧,٨٣٩,٥٧١	مبيعات بضائع

شركة المطاحن الرابعة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م
(المبالغ المدرجة بالريال السعودي، ما لم يذكر خلاف ذلك)

٢٠. الإيرادات (يُتبع)

الأسواق الرئيسية حسب التوزيع الجغرافي محلي تصدير	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو	
	٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	٢٠٢٦ م (غير مراجعة)	٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	٢٠٢٦ م (غير مراجعة)
	٣٠٤,١٥٠,١٢٩	٣٤١,٧٦١,٩٥٨	١٣٨,٠٢١,٨٥٣	١٦٦,٩٦٤,٩٠٦
	-	١,٣١٨,٢٥٩	-	٨٧٤,٦٦٥
	٣٠٤,١٥٠,١٢٩	٣٤٣,٠٨٠,٢١٧	١٣٨,٠٢١,٨٥٣	١٦٧,٨٣٩,٥٧١
نوع القطاع شركات متاجر كبرى أفراد	٢٨٣,٠٠٦,٦٠٣	٣٢٣,٥٤٤,٩٩٨	١٢٩,٤٤٤,٢١٦	١٥٨,٧٣١,٧٠١
	٧,١٠٤,٩٧٢	٧,٢٠٠,١١٢	١,٦٠٣,٦٠٣	٣,١٠٧,٩٨٨
	١٤,٠٣٨,٥٥٤	١٢,٣٣٥,١٠٧	٦,٩٧٤,٠٣٤	٥,٩٩٩,٨٨٢
	٣٠٤,١٥٠,١٢٩	٣٤٣,٠٨٠,٢١٧	١٣٨,٠٢١,٨٥٣	١٦٧,٨٣٩,٥٧١

توقيت إثبات الإيرادات

يتم إثبات بيع البضائع من قبل الشركة في وقت ما، ويتم الوفاء بالتزام الأداء عند فترة محددة عند تسليم البضائع إلى العميل.

٢١. تكلفة الإيرادات

	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو	
	٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	٢٠٢٦ م (غير مراجعة)	٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	٢٠٢٦ م (غير مراجعة)
المواد المستهلكة	١٠٥,٠٧٨,٥١٥	١١٤,٧٨٠,٦٨٥	٤٧,٨١٧,٦٢٥	٥٥,٩٢٧,٣٦٨
تكاليف موظفين	٢٠,٩٢٦,٤٣٧	٢١,٣٥٥,٦٦٣	١٠,٦٠٤,٨٢٣	١٠,٢٨٦,٧٧٦
استهلاك ممتلكات وآلات ومعدات (إيضاح ٧)	١٦,٦٠٣,٣٢١	١٧,٠٦٨,٥١٤	٨,٣٢٨,١٢٨	٨,٥٦٩,٧٧٢
محروقات وكهرباء	٧,٨١٣,٨١٩	٩,٧٠٠,٠٥٢	٣,٤٩٣,١٤٧	٤,٩١٢,٧٣٣
استهلاك موجودات حق استخدام (إيضاح ٨)	٧,٧٧٧,٢٠٣	٧,٧٧٧,٢٠٣	٣,٨٨٨,٦٠١	٣,٨٨٨,٦٠١
صيانة	١,٥٩٧,٩٦١	٢,٠٠٧,٨٣٣	٨١٤,٩٩٥	٩٩٧,٢٣٤
اشتراكات	١,٢١٢,٧٤٠	٥٨٤,٠٣٨	٧٥٤,٠٩٠	٢٨٢,٩٩٦
تأمين	١,٣٤٦,١٣١	١,١١٥,٥٩٤	٦٥٦,٨٣٤	٥٦٦,١٩٦
المواصلات	٢,٦٥٧,٦٦٢	١,٨٨٩,٥٢٩	١,٦١٣,٣٢١	١,٠٤١,٨٩٩
أتعاب استشارات	١٧٦,٧٨١	٣٦٢,٦١٤	٩٠,٤٥٩	١٠٠,٥١٠
إيجار	٣٤٧,٢٥٠	٣٤٤,٠٠٧	١٧٥,٢٥٠	١٧٢,٠٠٣
مصروفات أخرى	٤٣٠,٩٢٣	٥٧٠,٤٦٤	٢٩٢,٨٦٦	٢١١,٩٨٦
	١٦٥,٩٦٨,٧٤٣	١٧٧,٥٥٦,١٩٦	٧٨,٥٣٠,١٣٩	٨٦,٩٥٨,٠٧٤
	٨,٥٧٥,٠٩٦	٥,٥٠١,٣٦٩	٧,٨٤٦,٧٤٦	٦,٠٩٦,٠٤١
مخزون البضاعة تامة الصنع في بداية الفترة	١٧٤,٥٤٣,٨٣٩	١٨٣,٠٥٧,٥٦٥	٨٦,٣٧٦,٨٨٥	٩٣,٠٥٤,١١٥
البضاعة تامة الصنع المتاحة للبيع خلال الفترة	(٨,١٣٧,١١٤)	(٩,٤٦٧,٣١٩)	(٨,١٣٧,١١٤)	(٩,٤٦٧,٣١٩)
مخزون البضائع تامة الصنع في نهاية الفترة	١٦٦,٤٠٦,٧٢٥	١٧٣,٥٩٠,٢٤٦	٧٨,٢٣٩,٧٧١	٨٣,٥٨٦,٧٩٦

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م
(المبالغ المدرجة بالريال السعودي، ما لم يذكر خلاف ذلك)

٢٢. الزكاة وضريبة الدخل والضريبة المؤجلة

يتكون مصروف الزكاة وضريبة الدخل المحمل للفترة مما يلي:

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	٢٠٢٦ م (غير مراجعة)	٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	٢٠٢٦ م (غير مراجعة)	
٢,٨٨٣,٩٧٤	٢,٤٤٤,٤٠٩	١,٢٩٦,٠٢٣	١,٢٤٥,٧٤٢	مصروف الزكاة
٣,٦٤٥,٨٣٩	٤,٩٠٢,٧٠٢	١,٤٠٥,٥٣٦	٢,٣٣٤,١٧٧	ضريبة الدخل الحالية
(١,٩٥٥,٤١٤)	٢٩١,٢٦٨	٤٠٣,٤٣١	١٩٤,٦٢٠	الضريبة المؤجلة
٤,٥٧٤,٣٩٩	٧,٦٣٨,٣٧٩	٣,١٠٤,٩٩٠	٣,٧٧٤,٥٣٩	

فيما يلي الحركة على مخصص الزكاة وضريبة الدخل خلال الفترة / السنة:

المجموع	ضريبة الدخل	الزكاة	
٧,٤٧٩,٠٤٨	٤,٠٣٣,٣٦٠	٣,٤٤٥,٦٨٨	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مراجعة)
١٢,٧٨٣,٩٨١	٨,٥٩٦,٩٢١	٤,١٨٧,٠٦٠	مُحْمَلٌ للسنة
(١٤,٠٥٦,٤٥٩)	(١٠,٦١٠,٧٧١)	(٣,٤٤٥,٦٨٨)	مدفوعات خلال السنة
٦,٢٠٦,٥٧٠	٢,٠١٩,٥١٠	٤,١٨٧,٠٦٠	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (مراجعة)
٦,٩٨٣,٧٢٥	٤,٩٠٢,٧٠٢	٢,٠٨١,٠٢٣	المحمل للفترة
٣٦٣,٣٨٦	-	٣٦٣,٣٨٦	المحمل للسنة السابقة
(٨,٣٥٥,٨٦٥)	(٤,١٦٨,٧٥٠)	(٤,١٨٧,١١٥)	مدفوع خلال الفترة
٥,١٩٧,٨١٦	٢,٧٥٣,٤٦٢	٢,٤٤٤,٣٥٤	في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م (غير مراجعة)

الوضع الزكوي

خضعت الشركة للزكاة وضريبة الدخل ابتداءً من ١ ديسمبر ٢٠٢١ لأن رأس المال كان سابقاً من صندوق الاستثمارات العامة وفقاً لقرار هيئة الزكاة والضريبة والجمارك ("الهيئة"). قدمت الشركة إقرارات الزكاة وضريبة الدخل للفترة من ١ ديسمبر ٢٠٢١ إلى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م.

خلال شهر يونيو ٢٠٢٦ م، تسلمت الشركة ربط الزكاة من الهيئة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م، مما نتج عنه التزام زكوي إضافي قدره ٠,٣٦ مليون ريال سعودي. كوّنت الإدارة مخصصاً بالكامل لالتزام الزكاة الإضافي في القوائم المالية الأولية المختصرة للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م.

كما في تاريخ اعتماد هذه القوائم المالية الأولية المختصرة، لم تصدر الهيئة ريوطاً للفترة المتبقية المتعلقة بالزكاة وضريبة الدخل.

ضريبة الدخل

تخضع الشركة لضريبة الدخل بنسبة ٢٠٪ من الربح الخاضع للضريبة المتعلقة بالمساهمين غير السعوديين وتحتسب وفقاً للنظام الأساس واللوائح الضريبية المعمول بها في المملكة العربية السعودية.

الضريبة المؤجلة

يتم إثبات الضرائب المؤجلة لجميع الفروق المؤقتة الخاضعة للضريبة ولجميع الفروق المؤقتة القابلة للاستقطاع، والإعفاءات غير المستخدمة المرحلة، والخسائر الضريبية غير المستخدمة المرحلة وذلك بالقدر الذي يحتمل أن تتوفر فيه أرباحاً خاضعة للضريبة يمكن استخدامها لقاء تلك الموجودات.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦م
(المبالغ المُدرجة بالريال السعودي، ما لم يذكر خلاف ذلك)

٢٣. الارتباطات والالتزامات المحتملة

الارتباطات المحتملة

لدى الشركة ارتباطات محتملة تتعلق بإجراءات ومطالبات قضائية رفعها موظفون وجهات تنظيمية. نشأت هذه الارتباطات المحتملة في سياق النشاط الاعتيادي. ولا يتوقع أن تنشأ أي التزامات إضافية جوهرية نتيجة لهذه الارتباطات المحتملة، باستثناء المبلغ المسجل ضمن المصروفات المستحقة.

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦م، قدمت الشركة ضمانات بنكية بقيمة ٣,٣٨ مليون ريال سعودي (٣٠ يونيو ٢٠٢٥م: ٣,٤٥ مليون ريال سعودي) لصالح الهيئة العامة للأمن الغذائي لتأجير صوامع وأراضي في الدمام والمدينة المنورة والخرج.

الارتباطات الرأسمالية

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦م، تبلغ الارتباطات الرأسمالية المتعلقة بالمشروعات تحت التنفيذ الجارية ٢٢٨,٠١ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م: ٢٤٨,٣١ مليون ريال سعودي).

إن الاعتمادات المستندية للاستيراد لصالح شركة بوهلر إيه جي لتوريد ماكينات ومعدات لمشروعين في الخرج، بقيمة ٥٦,٥٤ مليون ريال سعودي (١٢,٦٤ مليون فرنك سويسري)، قائمة حتى نهاية فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦م (٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م: لا شيء). ستظل هذه الاعتمادات المستندية سارية المفعول حتى ٢٦ ديسمبر ٢٠٢٦م (الموافق ١٧ رجب ١٤٤٨هـ).

٢٤. ربحية السهم

ربحية السهم الأساس والمخفض

تم احتساب ربحية السهم الأساس والمخفض على أساس الأرباح القابلة للتوزيع العائدة إلى المساهمين في الأسهم العادية والمتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة في تاريخ القوائم المالية الأولية المختصرة.

لم تكن هناك معاملات أخرى تتضمن أسهمًا عادية أو أسهمًا عادية محتملة ما بين تاريخ التقرير وتاريخ اعتماد القوائم المالية الأولية المختصرة.

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠٢٥م	٢٠٢٦م	٢٠٢٥م	٢٠٢٦م	
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	
٨٦,٧٤٨,٢٣٢	١٠٣,٨٦٨,٣٩١	٣٤,٠٥٢,٤١١	٥٠,٥٥٣,٩٧٧	ربح الفترة
٥٤٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٤٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٤٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٤٠,٠٠٠,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية
٠,١٦	٠,١٩	٠,٠٦	٠,٠٩	ربحية السهم - الأساسية والمخفضة

٢٥. المعاملات والأرصدة مع الأطراف ذات العلاقة

تتمثل الأطراف ذات العلاقة في مساهمي الشركة الأم الذين يتمتعون بنفوذ جوهرى وموظفي الإدارة العليا للشركة والمنشآت التي تخضع للسيطرة أو للتأثير الجوهري من قبل هذه الأطراف (أطراف ذات علاقة أخرى). تمثل الأطراف ذات العلاقة الأخرى أطرافاً بالإضافة إلى متطلبات معيار المحاسبة الدولي (٢٤). يتم اعتماد شروط المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة من قبل إدارة الشركة. وتتم المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة على أساس الترتيبات التعاقدية المبرمة معهم.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦م
(المبالغ المدرجة بالريال السعودي، ما لم يذكر خلاف ذلك)

٢٥. المعاملات والأرصدة مع الأطراف ذات العلاقة (يتبع)

اسم الطرف ذو العلاقة	طبيعة العلاقة
شركة الخليج لطحن الدقيق الصناعية	الشركة الأم
شركة أسواق عبدالله العثيم	مساهم بالشركة الأم
الشركة المتحدة لصناعة الأعلاف	مساهم بالشركة الأم
شركة الانا الدولية المحدودة	مساهم بالشركة الأم
الشركة المتحدة للأعلاف المحدودة	طرف ذو علاقة آخر
شركة الرياض للصناعات الغذائية	طرف ذو علاقة آخر
شركة الغذاء النقي	طرف ذو علاقة آخر
شركة أسواق عبدالعزيز العثيم	طرف ذو علاقة آخر
مصنع زود للمعجنات والمخابز - فرع شركة أسواق عبدالله العثيم	طرف ذو علاقة آخر

المعاملات مع أعضاء الإدارة العليا

تشتمل التعويضات المقدمة إلى أعضاء الإدارة العليا بالشركة على الرواتب والمنافع الأخرى. تمثل المبالغ المفصح عنها في الجدول المبالغ المثبتة كمصروفات خلال الفترة المالية المتعلقة بموظفي الإدارة العليا.

فيما يلي مكافآت أعضاء الإدارة العليا بالشركة:

مكافآت موظفين قصيرة الأجل	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥م	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥م	مكافآت بعد انتهاء الخدمة	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦م	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦م
إجمالي التعويضات المدفوعة لموظفي الإدارة العليا	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	إجمالي التعويضات المدفوعة لموظفي الإدارة العليا	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)
١٧٥,٧٠٠	١,٣٨٦,١٦٢	٤,٩٦٠,٨٤٠	١١٩,٢٢٣	٢,٩٩٧,٦٦٨	٣,١١٦,٨٩١
١,٧٩٦,٦٣٣	١,٤٤٩,٣٩٠	٥,٥٩٦,٤٩٤			

بلغت أتعاب ومكافآت وبدلات مجلس الإدارة واللجان المنبثقة خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦م ١,٨١ مليون ريال سعودي (٣٠ يونيو ٢٠٢٥م: ١,٧٦ مليون ريال سعودي).

المعاملات الأخرى مع الأطراف ذات العلاقة

تنشأ المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة بصورة رئيسية من الخدمات المقدمة/المستلمة والمدفوعات المقدمة نيابة عن بعضها البعض ويتم تنفيذها وفقاً لشروط بموافقة الطرفين. المستحق إلى الأطراف ذات العلاقة هي الأرصدة مستحقة الدفع عند الطلب، وهي دون فوائد وغير مكفولة بضمانات.

فيما يلي القيمة الإجمالية للمعاملات والأرصدة القائمة للأطراف ذات العلاقة بما في ذلك تلك المتعلقة بأعضاء الإدارة العليا والمنشآت الخاضعة لسيطرة أو نفوذ جوهري منها:

شركة المطاحن الرابعة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م
(المبالغ المدرجة بالريال السعودي، ما لم يذكر خلاف ذلك)

٢٥. المعاملات والأرصدة مع الأطراف ذات العلاقة (يتبع)

المعاملات الأخرى مع الأطراف ذات العلاقة (يتبع)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو مبلغ المعاملات		طبيعة المعاملات	الأطراف ذات العلاقة
٢٠٢٥ م	٢٠٢٦ م		
٢,٥٠٠ (٤٠٣,٤٧٧)	٩,١٠٦ (٢٣٧,٢٨١)	مصرفات مكتبة بالنيابة عن مساهم تحصيلات	شركة الخليج لطحن الدقيق الصناعية (مساهم)
٧,٢٣٠,٣٧٣ (٣,٢٧٧,٥٥٩) (٥,٠٣٦,٠١٧)	٧,٨٤٠,١٧٨ (٥,٣٩١,٥٢٥) (٣,٦٨٣,٩٨٢)	مبيعات حسومات تحصيل	شركة أسواق عبدالله العثيم (مساهم بالشركة الأم)
٢٥,٩٥٣,٦٩١ (٣٥٨,٢٧٣) (٢٤,٢٦٨,٨٦٢)	١٣,٠٤٢,٨٤٠ - (١٤,٣١٣,٨٢٣)	مبيعات حسومات تحصيل	الشركة المتحدة لصناعة الأعلاف (مساهم بالشركة الأم)
٥٨,٤٤٣ (٨٥,٦١٢)	- -	مبيعات تحصيل	مصنع زود للمعجنات والمخابز - فرع شركة أسواق عبدالله العثيم (طرف ذو علاقة آخر)
٢,٧٢٥,٦٧٣ (٧٠٣,٨٥٧) (٢,٧٠٤,٨٦١)	٥,٩٠٧,٣٩٦ (١,٨٩٩,٨٩٨) (٤,١٠٢,٤١٩)	مبيعات حسومات تحصيل	شركة الغذاء النقي (طرف ذو علاقة آخر)
(٢,٨٠٧)	-	تحصيلات	الشركة المتحدة للأعلاف المحدودة (طرف ذو علاقة آخر)
٢٧,٨٥٢ (٥,٩٨٩)	٤٨,٧٨٣ (١٨,٥٧٠)	مبيعات حسومات	شركة أسواق عبدالعزيز العثيم (طرف ذو علاقة آخر)

شركة المطاحن الرابعة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م
(المبالغ المدرجة بالريال السعودي، ما لم يذكر خلاف ذلك)

٢٥. المعاملات والأرصدة مع الأطراف ذات العلاقة (يتبع)

المعاملات الأخرى مع الأطراف ذات العلاقة (يتبع)

فيما يلي الأرصدة القائمة مع الأطراف ذات العلاقة:

٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (مراجعة)
١,٥٥١,٢٦٧	٢,٧٨٦,٥٩٦
٣٢٤,٢٥٤	١,٥٩٥,٢٣٨
٧,٠٩٧	١٠٢,٠١٨
١,٨٢٥	٢٣٠,٠٠٠
١,٨٨٤,٤٤٣	٤,٧١٣,٨٥٢

المبالغ المستحقة من الأطراف ذات العلاقة

شركة أسواق عبدالله العثيم
الشركة المتحدة لصناعة الأعلاف
شركة الغذاء النقي
شركة الخليج لطحن الدقيق الصناعية

٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (مراجعة)
٧٦,٠٧٥	١٠٦,٣٧٧
٧٦,٠٧٥	١٠٦,٣٧٧

المبالغ المستحقة إلى طرف ذو علاقة

شركة أسواق عبد العزيز عبدالله العثيم

٢٦. الأدوات المالية

القيم العادلة

الموجودات المالية

فيما يلي معلومات حول الموجودات المالية التي تحتفظ بها الشركة:

٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (مراجعة)
٢١٦,٣٤٢,٦١٤	٢١٩,٩٧٣,٨٣٩
١٨,٩١٢,٥٥٣	٢١,٧٨٩,٠٣٠
١,٨٨٤,٤٤٣	٤,٧١٣,٨٥٢
٣,٥٦٨,٤٧٧	٣,٥٢٦,٧٠١
٢٤٠,٧٠٨,٠٨٧	٢٥٠,٠٠٣,٤٢٢

الموجودات المالية بالتكلفة المطفأة:

أرصدة بنكية وودائع قصيرة الأجل
الذمم المدينة التجارية
المستحق من أطراف ذات علاقة
الموجودات المالية المتداولة الأخرى

المطلوبات المالية

فيما يلي معلومات حول المطلوبات المالية التي تحتفظ بها الشركة:

٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (مراجعة)
٣٥٨,٦٧٠,٢٠١	٣٧٦,٣٥٣,٨١٠
٢٤,٨٩٤,٢٣١	٢٩,٧٤٨,٣١١
٧٦,٠٧٥	١٠٦,٣٧٧
٩,٤٢٩,٢٨٦	٩,٥١٩,٩٥٣
٢٧,٠١٨,٢٣٢	٢٤,٨١٤,٦٩٨
٤٢٠,٠٨٨,٠٢٥	٤٤٠,٥٤٣,١٤٩

المطلوبات المالية المدرجة بالتكلفة المطفأة:

التزامات عقود الإيجار
الذمم الدائنة التجارية والأخرى
المستحق إلى أطراف ذات علاقة
مطلوبات العقود
مصرفات مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م
(المبالغ المدرجة بالريال السعودي، ما لم يذكر خلاف ذلك)

٢٦. الأدوات المالية (يتبع)

القيمة العادلة (يتبع)

قدّرت الإدارة أن القيمة العادلة للأرصدة لدى البنوك والودائع قصيرة الأجل والذمم المدينة التجارية والمبالغ المستحقة من الأطراف ذات العلاقة والموجودات المتداولة الأخرى والذمم الدائنة التجارية والأخرى وبعض المصروفات المستحقة والمطلوبات الأخرى والتزامات عقود الإيجار والمبالغ المستحقة إلى الأطراف ذات العلاقة تقارب قيمتها الدفترية، ويرجع ذلك إلى حد كبير إلى آجال الاستحقاق قصيرة الأجل لهذه الأدوات.

لا توجد أدوات مالية مدرجة بالقيمة العادلة ولم تكن هناك تحويلات بين مستويات قياس القيمة العادلة خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م والسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م. ولم يكن هناك أي تحويلات بين أي مستويات التسلسل الهرمي للقيمة العادلة في فترة المقارنة.

٢٧. إعادة التصنيف

أعيد تصنيف بعض الأرقام المقارنة، عند اللزوم، بحيث تعكس بشكل ملائم المعالجة المحاسبية المعمول بها على فترة المقارنة، وبحيث تتوافق بعض التصنيفات مع طريقة العرض المتبعة في الفترة الحالية. ليس لإعادة التصنيف أي تأثير على ربح الفترة أو مجموع الموجودات أو مجموع المطلوبات أو حقوق الملكية. فيما يلي عرض لتأثير إعادة التصنيف على القوائم المالية الأولية المختصرة:

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م:

قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر المختصرة	كما تم إدراجه سابقاً	مبلغ إعادة التصنيف	المبلغ المعاد تصنيفه
الإيرادات	١٤٠,٦٠١,٩٩٨	(٢,٥٨٠,١٤٥)	١٣٨,٠٢١,٨٥٣
مصروفات بيع وتوزيع	(١٠,٧٢٧,١٥٠)	٢,٥٨٠,١٤٥	(٨,١٤٧,٠٠٥)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م:

قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر المختصرة	كما تم إدراجه سابقاً	مبلغ إعادة التصنيف	المبلغ المعاد تصنيفه
الإيرادات	٣١٠,٧٤٥,٠١٩	(٦,٥٩٤,٨٩٠)	٣٠٤,١٥٠,١٢٩
مصروفات بيع وتوزيع	(٢٤,١٩٦,٨٦١)	٦,٥٩٤,٨٩٠	(١٧,٦٠١,٩٧١)

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م:

قائمة المركز المالي المختصرة	كما تم إدراجه سابقاً	مبلغ إعادة التصنيف	المبلغ المعاد تصنيفه
مدفوعات مقدماً وموجودات متداولة أخرى	١١,١٩٠,٩٢٤	(٧٠٩,٧٩٢)	١٠,٤٨١,١٣٢
النقد وما في حكمه	٦٣,١٠٠,٤٣٤	٦٥٠,٥١٣	٦٣,٧٥٠,٩٤٧
ودائع مريحة قصيرة الأجل	١٥٦,١٦٣,٦١٣	٥٩,٢٧٩	١٥٦,٢٢٢,٨٩٢

فيما يلي طبيعة عمليات إعادة التصنيف المذكورة أعلاه :

- أعيد تصنيف تكاليف النقل من مصروفات البيع و غُرِضت كخصم من الإيرادات، وذلك لتعكس المعالجة المحاسبية المطبقة على الترتيبات التعاقدية السارية خلال فترة المقارنة.
- أعيد تصنيف إيرادات التمويل المستحقة من "المدفوعات مقدماً والموجودات المتداولة الأخرى" إلى "النقد وما في حكمه" و"ودائع مريحة قصيرة الأجل".

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م
(المبالغ المدرجة بالريال السعودي، ما لم يذكر خلاف ذلك)

٢٨. الأحداث اللاحقة

بعد الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م، وتحديدًا بتاريخ ١٦ صفر ١٤٤٨ هـ (الموافق ٣٠ يوليو ٢٠٢٦ م)، أصدر مجلس الإدارة قراراً يقضي بتوزيع أرباح نقدية مرحلية بقيمة ٠,١٣ ريال سعودي للسهم الواحد، بإجمالي ٧٠,٢٠ مليون ريال سعودي، وذلك عن النصف الأول من سنة ٢٠٢٦ م. سيتم صرف المبلغ بتاريخ ٢١ ربيع الأول ١٤٤٨ هـ (الموافق ٣ سبتمبر ٢٠٢٦ م).

بخلاف المذكور أعلاه، لم تحدث أي أمور حتى وبما في ذلك تاريخ اعتماد القوائم المالية الأولية المختصرة من قبل مجلس الإدارة قد تؤثر جوهرياً في القوائم المالية الأولية المختصرة والإفصاحات المتعلقة بها لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م.

٢٩. اعتماد القوائم المالية الأولية المختصرة

تم اعتماد هذه القوائم المالية الأوليّة المُختصرة للإصدار من قبل مجلس إدارة الشركة بتاريخ ١٥ صفر ١٤٤٨ هـ (الموافق ٢٩ يوليو ٢٠٢٦ م).