

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

القوائم المالية الأولية الموجزة وتقرير فحص المراجع المستقل

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤

شركة المطاحن الرابعة (شركة شخص واحد)

(شركة مساهمة سعودية مغلقة)

القوائم المالية الأولية الموجزة وتقرير فحص المراجع المستقل
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤

رقم الصفحة	المحتويات
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
٦ - ١٩	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة

رقم السجل التجاري:
١٠١٠٣٨٣٨٢١

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

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

شركة إرنست ويونغ للخدمات المهنية (مهنية ذات مسؤولية محدودة)
رأس المال المدفوع (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



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

مقدمة

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموجزة المرفقة لشركة المطاحن الرابعة ("الشركة") كما في ٣١ مارس ٢٠٢٤ والقوائم الأولية الموجزة للربح أو الخسارة والدخل الشامل الأخر، والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لفترة الثلاثة 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. يشتمل فحص القوائم المالية الأولية على توجيه استفسارات، بشكل أساسي إلى المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات فحص أخرى. إن الفحص إلى حد كبير أقل نطاقاً من المراجعة التي تتم وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، وبالتالي فهو لا يمكننا من الحصول على تأكيد بأننا سنكون على علم بكافة الأمور الهامة التي يمكن تحديدها أثناء القيام بأعمال المراجعة. وعليه، فإننا لا نبدي رأي مراجعة.

نتيجة الفحص

بناءً على فحصنا، لم يلفت انتباهنا شيء يجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية الأولية 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: ٢٤ ذو القعدة ١٤٤٥ هـ
(٣٠ يونيو ٢٠٢٤)

شركة المطاحن الرابعة (شركة شخص واحد)
(شركة مساهمة سعودية مغلقة)
قائمة المركز المالي الأولية الموجزة
في ٣١ مارس ٢٠٢٤

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ (مراجع) ريال سعودي	٣١ مارس ٢٠٢٤ (غير مراجع) ريال سعودي	إيضاح
الموجودات		
الموجودات غير المتداولة		
٥٣١,٩٦٧,٠٩٩	٥٢٣,٢٥٢,٠٥١	٤
٣٦٢,٤٩١,٠٤٧	٣٥٨,٤١٦,٠٩٧	٥
٥٦,٧٢٠,٥٠٤	٥٧,٦٣١,٤٣٧	٦
٩٥١,١٧٨,٦٥٠	٩٣٩,٢٩٩,٥٨٥	
الموجودات المتداولة		
٥٥,٩٦٨,١٧٢	٥٤,٣٠٨,٦٤٧	٧
١٥,٥٧٤,٨٩٢	٢١,٢٩١,٢٩٩	٨
٢٢,٧٦٦,٩٣٦	٢٦,٠٦٨,٤٤٧	١٠
٥,٢١٠,٥٣٤	٩,٨٨٤,٠٠٦	٩
١٠٦,٣٤٣,٤٧٠	١٥٨,٩٧٣,٢٧٦	١١
٢٠٥,٨٦٤,٠٠٤	٢٧٠,٥٢٥,٦٧٥	
١,١٥٧,٠٤٢,٦٥٤	١,٢٠٩,٨٢٥,٢٦٠	
حقوق الملكية والمطلوبات		
حقوق الملكية		
٤٧٣,٩٠٣,١٧٠	٥٤٠,٠٠٠,٠٠٠	١٢
٦٦,٠٩٦,٨٣٠	-	١٢
(٤٢٥,٣١٥)	(٢٨٦,١٩٤)	
١٤٣,٤٣٨,٦٦٩	١٧٨,٠٥٥,٩٧٢	
٦٨٣,٠١٣,٣٥٤	٧١٧,٧٦٩,٧٧٨	
المطلوبات		
المطلوبات غير المتداولة		
٣٧٩,٢٦٨,٣٢٧	٣٧٩,٢٦٨,٣٢٧	٥
٣,٩١٩,٩٩٣	٤,٣٦١,٢٤٠	
٥,٨٠٥,٧٦١	٥,٨٠٥,٧٦١	١٤
٣٨٨,٩٩٤,٠٨١	٣٨٩,٤٣٥,٣٢٨	
المطلوبات المتداولة		
٢٢,٤٠٢,٣٠٠	٢٠,٩٨٢,٦٥٧	
٢٦,٧٢٨,٠١٣	٣٨,٣٤٢,٤٢٤	١٣
١,٤٩٠,٦٤٣	-	١٠
-	٢,٤٢٥,٢٦٠	٢٠
٢٢,٩٨٦,٠٩١	٢٥,٨٢٩,٨٥٢	٥
١٠,٥٠٨,٥٨٩	٩,٥٨٩,١٠٣	
٩١٩,٥٨٣	٥,٤٥٠,٨٥٨	١٤
٨٥,٠٣٥,٢١٩	١٠٢,٦٢٠,١٥٤	
٤٧٤,٠٢٩,٣٠٠	٤٩٢,٠٥٥,٤٨٢	
١,١٥٧,٠٤٢,٦٥٤	١,٢٠٩,٨٢٥,٢٦٠	

رئيس مجلس الإدارة
بدر حامد العوجان



الرئيس التنفيذي
خالد عبدالعزيز المقطري



الرئيس التنفيذي المالي
ربيع عبدالقادر نحاس



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

قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموجزة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية		إيضاح	
٣١ مارس ٢٠٢٣	٣١ مارس ٢٠٢٤		
(غير مراجع)	(غير مراجع)		
ريال سعودي	ريال سعودي		
١٦٢,٠٤٢,٤٩٥	١٧٠,٣٣١,٤٠٤	١٥	إيرادات
(٨١,٧١٥,٣٤٧)	(٨٥,١٧٩,٠١٠)	١٦	تكاليف مباشرة
٨٠,٣٢٧,١٤٨	٨٥,١٥٢,٣٩٤		اجمالي الربح
			المصاريف
(١٤,٩٦٦,٧٠٧)	(١٩,١٦٩,٢٦٣)	١٧	بيع وتوزيع
(٨,٤٢١,٤٦٣)	(١١,٤٤١,١٨٧)	١٨	عمومية وإدارية
(٢٣,٣٨٨,١٧٠)	(٣٠,٦١٠,٤٥٠)		إجمالي المصاريف
٥٦,٩٣٨,٩٧٨	٥٤,٥٤١,٩٤٤		الربح التشغيلي
(١,٩٧٠,٥٧٤)	(٢,٨٤٣,٧٦١)		تكاليف تمويل
١,٤٢٤,٩٤٨	١,٣٨١,٠٣٦		إيرادات تمويل
(٣,٩٥٨,٠٨٩)	٦٩,٣٥٩		إيرادات (مصاريف) أخرى، صافي
٥٢,٤٣٥,٢٦٣	٥٣,١٤٨,٥٧٨		الربح قبل الزكاة وضريبة الدخل
(٨٩٠,٠٩٤)	(١,٥٤٧,٩١٦)	١٤	زكاة
(٣,٤٧٠,٩٤٥)	-	١٤	ضريبة دخل مؤجلة
(٢,٥٦١,٤٤٦)	(٢,٩٨٣,٣٥٩)	١٤	ضريبة دخل
٤٥,٥١٢,٧٧٨	٤٨,٦١٧,٣٠٣		ربح الفترة
			الدخل الشامل الآخر (الخسارة)
(٤٦,٨٠٩)	١٣٩,١٢١		مكسب (خسارة) من إعادة قياس التزامات المنافع المحددة للموظفين
٤٥,٤٦٥,٩٦٩	٤٨,٧٥٦,٤٢٤		إجمالي الدخل الشامل للفترة
٠,٩٦	٠,٠٩	١٩	ربحية السهم
			ربحية السهم الأساسي والمخفض للفترة

رئيس مجلس الإدارة
بدر حامد العوجان

الرئيس التنفيذي
خالد عبدالعزيز المقطري

الرئيس التنفيذي المالي
ربيع عبدالقادر نحاس

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

قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموجزة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤

الإجمالي ريال سعودي	أرباح مبقاة ريال سعودي	احتياطي اكتواري ريال سعودي	احتياطي نظامي ريال سعودي	زيادة مقترحة 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)
٤٨,٦١٧,٣٠٣	٤٨,٦١٧,٣٠٣	-	-	-	-	ربح الفترة
١٣٩,١٢١	-	١٣٩,١٢١	-	-	-	الدخل الشامل الآخر
٤٨,٧٥٦,٤٢٤	٤٨,٦١٧,٣٠٣	١٣٩,١٢١	-	-	-	إجمالي الدخل الشامل
-	-	-	-	(٦٦,٠٩٦,٨٣٠)	٦٦,٠٩٦,٨٣٠	تحويل إلى رأس المال
(١٤,٠٠٠,٠٠٠)	(١٤,٠٠٠,٠٠٠)	-	-	-	-	توزيعات أرباح مدفوعة (إيضاح ٢٠)
٧١٧,٧٦٩,٧٧٨	١٧٨,٠٥٥,٩٧٢	(٢٨٦,١٩٤)	-	-	٥٤٠,٠٠٠,٠٠٠	في ٣١ مارس ٢٠٢٤ (غير مراجع)

الإجمالي ريال سعودي	أرباح مبقاة ريال سعودي	احتياطي اكتواري ريال سعودي	احتياطي نظامي ريال سعودي	زيادة مقترحة 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 (معدل, إيضاح ٢٤)
٤٥,٥١٢,٧٧٨	٤٥,٥١٢,٧٧٨	-	-	-	-	ربح الفترة
(٤٦,٨٠٩)	-	(٤٦,٨٠٩)	-	-	-	الخسارة الشاملة الأخرى
٤٥,٤٦٥,٩٦٩	٤٥,٥١٢,٧٧٨	(٤٦,٨٠٩)	-	-	-	إجمالي الدخل الشامل
(١٠٠,٠٠٠,٠٠٠)	(١٠٠,٠٠٠,٠٠٠)	-	-	-	-	توزيعات أرباح مدفوعة (إيضاح ٢٠)
٦٨٤,١٩٦,٢٥٥	١٨٤,٤٩٨,٥٤٨	(٢٨٤,٨٨٧)	٢٦,٠٧٩,٤٢٤	-	٤٧٣,٩٠٣,١٧٠	في ٣١ مارس ٢٠٢٣ (غير مراجع)

رئيس مجلس الإدارة
بدر حامد العوجان



الرئيس التنفيذي
خالد عبدالعزيز المقطري



الرئيس التنفيذي المالي
ربيع عبدالقادر نحاس



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 الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية		إيضاح
٣١ مارس ٢٠٢٣	٣١ مارس ٢٠٢٤	
(غير مراجع)	(غير مراجع)	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٥٢,٤٣٥,٢٦٣	٥٣,١٤٨,٥٧٨	الأنشطة التشغيلية
		الربح قبل الزكاة وضريبة الدخل
		التعديلات لتسوية الربح قبل الزكاة والدخل إلى صافي التدفقات النقدية:
٨,٧٧٦,٥٣٤	٨,٩٢٨,٧٣٧	٤ استهلاك ممتلكات وآلات ومعدات
٤,٨٢١,٣٤٩	٤,٠٧٤,٩٥٠	٥ استهلاك موجودات حق الاستخدام
٨,١٠٨	٨,٧٥٥	٦ إطفاء موجودات غير ملموسة
١,٩٧٠,٥٧٤	٢,٨٤٣,٧٦١	٥ تكلفة فائدة على التزامات عقود إيجار
٤٩٨,٢١٦	١,٩٤١,٧٩٦	مخصص خسائر الائتمان المتوقعة بشأن المدينين
٤٦٩,٤٨٢	٦٢٠,٠٢٠	مخصص التزام المنافع المحددة للموظفين
(١,٤٢٤,٩٤٨)	(١,٣٨١,٠٣٦)	إيرادات تمويل
٦٧,٥٥٤,٥٧٨	٧٠,١٨٥,٥٦١	
		التغيرات في الموجودات التشغيلية والمطلوبات التشغيلية:
(١٤,٠٧٥,١٣٥)	١,٦٥٩,٥٢٥	بضاعة
١,٨٥٨,٤٥٠	(٥,٥٣٧,٧٢١)	مبالغ مدفوعة مقدماً وموجودات متداولة أخرى
(٦,٣٠٥,٢٠٦)	(٣,٣٠١,٥١١)	مبالغ مستحقة من جهات ذات علاقة
(٥,٤٣٨,٦٠٤)	(٦,٦١٥,٢٦٨)	مدينون
١٩,٤٦١,٣٨٢	(١,٤١٩,٦٤٣)	دائنون
(٥,٩١٣,٠٣٣)	١١,٦١٤,٤١١	مصاريف مستحقة الدفع ومطلوبات أخرى
٢٩٧,١٨٢	(١,٤٩٠,٦٤٣)	مبالغ مستحقة إلى جهة ذات علاقة
(٥٣٦,٩٤٨)	(٩١٩,٤٨٦)	دفعات مقدمة من عملاء
٥٦,٩٠٢,٦٦٦	٦٤,١٧٥,٢٢٥	صافي النقدية من العمليات
(٤٧٢)	(٣٩,٦٥٢)	التزامات المنافع المحددة المدفوعة للموظفين
٥٦,٩٠٢,١٩٤	٦٤,١٣٥,٥٧٣	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة الاستثمارية
(١,٩٦٩,٢٣١)	(٢١٣,٦٨٩)	٤ شراء ممتلكات وآلات ومعدات
(٢٥٣,٧٤٦)	(٩١٩,٦٨٨)	٦ شراء موجودات غير ملموسة
(٦٠,٠٠٠,٠٠٠)	-	استثمار في ودائع قصيرة الأجل
٥٥٥,٢٦٩	١,٢٠٢,٣٥٠	إيرادات تمويل مستلمة
(٦١,٦٦٧,٧٠٨)	٦٨,٩٧٣	صافي التدفقات النقدية من (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية
		الأنشطة التمويلية
(١٥,٩١٢,٧٥٨)	-	سداد الجزء الأساسي من التزامات عقود إيجار
(١,٩٧٠,٥٧٤)	-	تكاليف تمويل مدفوعة عن التزامات عقود إيجار
(٤٥,٠٣٠,٩٤٦)	(١١,٥٧٤,٧٤٠)	٢٠ توزيعات أرباح مدفوعة
(٦٢,٩١٤,٢٧٨)	(١١,٥٧٤,٧٤٠)	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التمويلية
(٦٧,٦٧٩,٧٩٢)	٥٢,٦٢٩,٨٠٦	صافي الزيادة (النقص) في النقدية وشبه النقدية
١٦٤,٦٦١,٦٢٧	١٠٦,٣٤٣,٤٧٠	النقدية وشبه النقدية في بداية الفترة
٩٦,٩٨١,٨٣٥	١٥٨,٩٧٣,٢٧٦	النقدية وشبه النقدية في نهاية الفترة
		المعاملات غير النقدية:
		تصنيف قطع الغيار الرأسمالية من البضاعة إلى الممتلكات والآلات والمعدات،
١٢,٥٩٥,٤٤٤	-	ناقصاً القيمة الدفترية

رئيس مجلس الإدارة
بدر حامد العوجان

الرئيس التنفيذي
خالد عبدالعزيز المقطري

الرئيس التنفيذي المالي
ربيع عبدالقادر نحاس

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة
في ٣١ مارس 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 ١٤٣٨ هـ (الموافق ١٠ نوفمبر ٢٠١٦).

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 الموانئ والمناطق الجمركية أو الحرة، البيع بالجملة لمنتجات المخابز، تجارة الأغذية الخاصة والصحية.

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

في ١٧ شوال ١٤٤١ هـ (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 ١٤٤٠ هـ (الموافق ٣٠ أكتوبر ٢٠١٨).

في ٢٥ ربيع الثاني ١٤٤٣ هـ (الموافق ٣٠ نوفمبر ٢٠٢١)، تم بيع كامل رأس مال الشركة المكون من ٣١٧،٣٩٠،٤٧ 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 أنّ الهيئة تستورد القمح إلى المملكة العربية السعودية لأغراض إنتاج الدقيق المدعوم. تسري هذه الاتفاقية بتاريخ ٣ ربيع الثاني ١٤٣٨ هـ (الموافق ١ يناير ٢٠١٧) وتنتهي عندما يقوم المالك السابق ببيع أسهمه في الشركة. تنص الاتفاقية على أنّ سعر شراء القمح المدعوم يتم احتسابه وفقاً للقيمة النقدية للطن المتري الواحد من القمح المدعوم والمحددة حالياً من قبل حكومة المملكة العربية السعودية بمبلغ ١٨٠ ريالاً سعودياً للطن المتري الواحد. بتاريخ ١٥ ربيع الثاني ١٤٤٢ هـ (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 ١٤٣٨ هـ (الموافق ١٠ نوفمبر ٢٠١٦)	٢٠٥٠١١٠٨٥٦
الدمام	٣٠ جمادى الأولى ١٤٣٨ هـ (الموافق ٢٧ فبراير ٢٠١٧)	٢٠٥٠١١١٨٢١
المدينة المنورة	٣٠ جمادى الأولى ١٤٣٨ هـ (الموافق ٢٧ فبراير ٢٠١٧)	٤٦٥٠٠٨٢٠٩٠
الخرج	٣٠ جمادى الأولى ١٤٣٨ هـ (الموافق ٢٧ فبراير ٢٠١٧)	١٠١١٠٢٤٣٥٤

٢- أساس الإعداد والتغيرات في السياسات المحاسبية

١-٢ أساس الإعداد

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة للشركة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس 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. وأدى 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 هذه القوائم المالية الأولية الموجزة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس 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. 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 الجديدة والتفسيرات والتعديلات المعتمدة من قبل الشركة

تتماشى السياسات المحاسبية المتبعة في 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 تأثير على القوائم المالية الأولية الموجزة للشركة.

ترتيبات تمويل 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 الموردين واشتراط الإفصاح الإضافي عن هذه الترتيبات. تهدف متطلبات الإفصاح الواردة في التعديلات إلى مساعدة مستخدمي القوائم المالية لفهم آثار ترتيبات تمويل 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 الأولي 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 التزام 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.

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،
- 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 النسوية على الامتثال للتعهدات المستقبلية في غضون اثني عشر شهراً. 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 ٣١ مارس ٢٠٢٤

٢- أساس الإعداد والتغيرات في السياسات المحاسبية (تتمة)

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.

٣-٣ 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 لوحدة الأعمال بصورة مستقلة لغرض اتخاذ القرار بشأن توزيع الموارد وتقييم الأداء. يتم تقييم أداء القطاع على أساس الربح أو الخسارة ويتم قياسه بصورة مماثلة في القوائم المالية. 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.

فيما يلي المعلومات المالية المختارة لهذه الفروع:

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في
٣١ مارس ٢٠٢٤ (غير مراجع)

الدمام ريال سعودي	المدينة المنورة ريال سعودي	الخرج ريال سعودي	المركز الرئيسي ريال سعودي	الإجمالي ريال سعودي
٦٧,١٨٢,٧٠٣	٥٦,٦٧٣,٢١٣	٤٦,٤٧٥,٤٨٨	-	١٧٠,٣٣١,٤٠٤
(٢٢,٨٣٣,٣١٩)	(١١,٦٦٧,٩٨٥)	(٢٠,٨٨٤,٩٤٥)	-	(٥٥,٣٨٦,٢٤٩)
(٥,١٨٢,٠٧٠)	(٥,٦١٥,٦٦١)	(٣,٨٠٠,٩٥٢)	(٦,٨٠٨,٨٩٩)	(٢١,٤٠٧,٥٨٢)
(٣,٨٧٦,٤٣٠)	(٥,٧٧٤,٢٦٦)	(٣,١٥٩,٤١٨)	(٢٠٢,٣٢٨)	(١٣,٠١٢,٤٤٢)
(٧,٣٤١,٠٤٢)	(١١,٦٦٢,٦١٧)	(٥,٣٢٣,٠٠٣)	(١,٦٥٦,٥٢٥)	(٢٥,٩٨٣,١٨٧)
(١,٥١٩,٣٧٧)	(١,١٢٣,٤٧٠)	(١١٨,٤٨٤)	(٨٢,٤٣٠)	(٢,٨٤٣,٧٦١)
-	-	-	١,٣٨١,٠٣٦	١,٣٨١,٠٣٦
٣١,٤٦٥	١٤,٨٢٨	٢٣,٠٤٣	٢٣	٦٩,٣٥٩
٢٦,٤٦١,٩٣٠	٢٠,٨٤٤,٠٤٢	١٣,٢١١,٧٢٩	(٧,٣٦٩,١٢٣)	٥٣,١٤٨,٥٧٨

إيرادات
مواد خام تم استهلاكها
تكاليف موظفين
استهلاك وإطفاء
مصاريف أخرى
تكاليف تمويل
إيرادات تمويل
إيرادات أخرى
ربح (خسارة) القطاع

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في
٣١ مارس ٢٠٢٣ (غير مراجع)

الدمام ريال سعودي	المدينة المنورة ريال سعودي	الخرج ريال سعودي	المركز الرئيسي ريال سعودي	الإجمالي ريال سعودي
٧٣,١٩٩,٠٢١	٥٣,٣٥٧,١٢٠	٣٥,٤٨٦,٣٥٤	-	١٦٢,٠٤٢,٤٩٥
(٢٥,٢٨٦,٦٣٩)	(١٧,٧١٣,٤٤١)	(١٠,٩٧٩,٣٩١)	-	(٥٣,٩٧٩,٤٧١)
(٤,٩٣٨,٧٦٨)	(٥,١٦٤,٨٣٥)	(٣,٧٣٧,٩١٧)	(٥,٣١٢,٤٦٦)	(١٩,١٥٣,٩٨٦)
(٤,٠٩٤,٦٨١)	(٥,٩٣٠,٦٧٤)	(٣,٤١٨,٠٣٦)	(١٦٢,٦٠٠)	(١٣,٦٠٥,٩٩١)
(٧,٩٤٤,٩٩١)	(٤,٣٠١,١٦٦)	(٤,١٩٣,٦٩٣)	(٦,٠٠٣,٤٢٤)	(٢٢,٤٤٣,٢٧٤)
(١,٢٣٦,٩٣١)	(٥٩٦,٠١٨)	(٦٥,٧٦٣)	(٧١,٨٦٢)	(١,٩٧٠,٥٧٤)
-	-	-	١,٤٢٤,٩٤٨	١,٤٢٤,٩٤٨
١٥,٩٦٣	٣٦,٨٠٨	٢٢,٤٢٤	٤٥,٩٢١	١٢١,١١٦
٢٩,٧١٢,٩٧٤	١٩,٦٨٧,٧٩٤	١٣,١١٣,٩٧٨	(١٠,٠٧٩,٤٨٣)	٥٢,٤٣٥,٢٦٣

إيرادات
مواد خام تم استهلاكها
تكاليف موظفين
استهلاك وإطفاء
مصاريف أخرى
تكاليف تمويل
إيرادات تمويل
إيرادات أخرى
ربح (خسارة) القطاع

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (تتمة)
في ٣١ مارس ٢٠٢٤

٣ - المعلومات القطاعية (تتمة)

كما في ٣١ مارس ٢٠٢٤ (غير مراجع)					
الإجمالي ريال سعودي	المركز الرئيسي ريال سعودي	الخرج ريال سعودي	المدينة المنورة ريال سعودي	الدمام ريال سعودي	إجمالي الموجودات إجمالي المطلوبات
١,٢٠٩,٨٢٥,٢٦٠ (٤٩٢,٠٥٥,٤٨٢)	٢٢٥,٠٩٩,٠٤٥ (٢٨,٢٥٥,٢٦٢)	٢٤٥,٢١٢,١٩٩ (٣٨,٤٢٣,٧٣٢)	٤٤٥,٨٦٣,٢٨٨ (٢٢٤,٧٦٩,١٢٧)	٢٩٣,٦٥٠,٧٢٨ (٢٠٠,٦٠٧,٣٦١)	
إفصاحات أخرى:					
٥٢٣,٢٥٢,٠٥١	٢,١٨٠,٦٨٠	٢٠٧,٤٧٣,٦٨٨	٢١٩,٧٩٢,٣٤٩	٩٣,٨٠٥,٣٣٤	ممتلكات وآلات ومعدات
١,١٣٣,٣٧٧	٩١٩,٦٨٨	-	٢١٣,٦٨٩	-	نفقات رأسمالية
٣٥٨,٤١٦,٠٩٧	٤,٤٢٨,٧١٢	١٨,٧٢٦,٣١٠	١٧٨,٩٨٨,٣٠٧	١٥٦,٢٧٢,٧٦٨	موجودات حق الاستخدام
٥٧,٦٣١,٤٣٧	٥٧,٦٢٨,٠٦٢	-	-	٣,٣٧٥	موجودات غير ملموسة
٥٤,٣٠٨,٦٤٧	-	٨,٤٣٤,٢٩٣	٢٣,٩١٨,٢٠٦	٢١,٩٥٦,١٤٨	بضاعة

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ (مراجع)					
الإجمالي ريال سعودي	المركز الرئيسي ريال سعودي	الخرج ريال سعودي	المدينة المنورة ريال سعودي	الدمام ريال سعودي	إجمالي الموجودات إجمالي المطلوبات
١,١٥٧,٠٤٢,٦٥٤ (٤٧٤,٠٢٩,٣٠٠)	١٧٦,٢٧٨,٢٥٤ (٢٣,٨٢٨,٠٢٦)	٢٤٥,٣٠٤,٣٣٣ (٣٢,٦٩٢,٠٠١)	٤٣٨,٧٠٢,٨٠٩ (٢١٩,٢٦١,٤٧٨)	٢٩٦,٧٥٧,٢٥٨ (١٩٨,٢٤٧,٧٩٥)	
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	نفقات 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

٤ - الممتلكات والآلات والمعدات

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ (مراجع) ريال سعودي	٣١ مارس ٢٠٢٤ (غير مراجع) ريال سعودي	في بداية الفترة/ السنة إضافات خلال الفترة/ السنة الاستهلاك المحمل للفترة/ للسنة محول من البضاعة، صافي في نهاية الفترة/ السنة
٥٤٥,٥٩٥,٥٩٨	٥٣١,٩٦٧,٠٩٩	
٩,٢٦٧,٧٨٧	٢١٣,٦٨٩	
(٣٥,٤٩١,٨٣٠)	(٨,٩٢٨,٧٣٧)	
١٢,٥٩٥,٥٤٤	-	
٥٣١,٩٦٧,٠٩٩	٥٢٣,٢٥٢,٠٥١	

إن المباني مقامة على أرض مستأجرة من الهيئة العامة للأمن الغذائي (سابقًا: 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 (أي في ٣٠ نوفمبر ٢٠٤٦). يتجدد الإيجار تلقائيًا بشرط تجديد رخصة الطحن للشركة.

صافي القيمة الدفترية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ ريال سعودي	إضافات خلال الفترة مخصص الاستهلاك المحمل للفترة ريال سعودي	في ٣١ مارس ٢٠٢٤ ريال سعودي
١٨٧,٦٤٦,٤٢٥	(٢,٢٧٥,٩٨٠)	-
٣٣٠,٥٤٧,٨١٠	(٦,٢٢٧,٧٥٦)	-
١,٧٩٠,٩٩٥	(٧٩,٠٥٥)	١٨,٠٠٠
٣,٨٤٤,٨٧٦	(٢٢٧,٤٩٣)	-
٦٤٦,٧٤١	(١١٨,٤٥٣)	-
٧,٤٩٠,٢٥٢	-	١٩٥,٦٨٩
٥٣١,٩٦٧,٠٩٩	(٨,٩٢٨,٧٣٧)	٢١٣,٦٨٩
١٨٥,٣٧٠,٤٤٥		
٣٢٤,٣٢٠,٠٥٤		
١,٧٢٩,٩٤٠		
٣,٦١٧,٣٨٣		
٥٢٨,٢٨٨		
٧,٦٨٥,٩٤١		
٥٢٣,٢٥٢,٠٥١		

شركة المطاحن الرابعة (شركة شخص واحد)

(شركة مساهمة سعودية مغلقة)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (تتمة)

في ٣١ مارس ٢٠٢٤

٤ - الممتلكات والآلات والمعدات (تتمة)

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

- مشروع تنفيذ أعمال الأمان والسلامة في فرع الدمام.
- مشروع توريد وتركيب أنظمة الحساسية للحرارة والرطوبة في فرع المدينة المنورة.

تاريخ الاستكمال المتوقع هو يونيو ٢٠٢٤ والالتزامات الرأسمالية المتعلقة بهذا المبلغ هي ٢,٩ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٣: ٣,١ مليون ريال سعودي).

تم توزيع الاستهلاك على النحو التالي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ (مراجع) ريال سعودي	٣١ مارس ٢٠٢٤ (غير مراجع) ريال سعودي	
٣٠,٥٢١,٧٤٩	٧,٩٥٠,٥٨٣	تكاليف مباشرة للفترة / السنة
١,٥٤٩,٩٦٩	٦٧٥,٧٦١	عمومية وإدارية للفترة / السنة
٣,٤٢٠,١١٢	٣٠٢,٣٩٣	بيع وتوزيع للفترة / السنة
٣٥,٤٩١,٨٣٠	٨,٩٢٨,٧٣٧	إجمالي المحمل للفترة / السنة

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 لتتطابق مدة رخصة مطاحن الدقيق حتى ٣٠ نوفمبر ٢٠٤٦، وهي قابلة للتجديد تلقائياً لفترة مماثلة 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 لتتطابق 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 المؤجرة. ويحظر على الشركة بشكل عام التنازل عن الموجودات المؤجرة أو تأجيرها من الباطن.

فيما يلي بيان الحركة في موجودات حق الاستخدام:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ (مراجع) ريال سعودي	٣١ مارس ٢٠٢٤ (غير مراجع) ريال سعودي	
٣٨٥,٥١٢,٥٠٨	٣٦٢,٤٩١,٠٤٧	في بداية الفترة/ السنة
(٣,٧٣٦,٠٦٧)	-	تعديل على عقد إيجار
(١٩,٢٨٥,٣٩٤)	(٤,٠٧٤,٩٥٠)	الاستهلاك المحمل للفترة/ للسنة
٣٦٢,٤٩١,٠٤٧	٣٥٨,٤١٦,٠٩٧	في نهاية الفترة/ السنة

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (تتمة)
في ٣١ مارس ٢٠٢٤

٥- موجودات حق الاستخدام والتزامات عقود الإيجار (تتمة)
فيما يلي بيان الحركة في التزامات عقود الإيجار:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ (مراجع) ريال سعودي	٣١ مارس ٢٠٢٤ (غير مراجع) ريال سعودي	
٤٢٠,٨٧٤,٧٦٢	٤٠٢,٢٥٤,٤١٨	في بداية الفترة/ السنة
٧,٨٨٢,٢٩٦	٢,٨٤٣,٧٦١	زيادة الفائدة للفترة/ السنة
(٣,٧٣٦,٠٦٧)	-	تعديل على عقد إيجار
(٢٢,٧٦٦,٥٧٣)	-	مدفوعات خلال الفترة / السنة
٤٠٢,٢٥٤,٤١٨	٤٠٥,٠٩٨,١٧٩	في نهاية الفترة/ السنة

منقسمة إلى:

الجزء المتداول

الجزء غير المتداول

٢٢,٩٨٦,٠٩١	٢٥,٨٢٩,٨٥٢
٣٧٩,٢٦٨,٣٢٧	٣٧٩,٢٦٨,٣٢٧

تم توزيع الاستهلاك على النحو التالي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ (مراجع) ريال سعودي	٣١ مارس ٢٠٢٤ (غير مراجع) ريال سعودي	
١٦,٧٠٥,٧٩٦	٣,٨٤١,٨٧٨	تكاليف مباشرة للفترة / السنة
٦٧٦,٨٤٢	٩٩,٢٠٩	عمومية وإدارية للفترة / السنة
١,٩٠٢,٧٥٦	١٣٣,٨٦٣	بيع وتوزيع للفترة / السنة
١٩,٢٨٥,٣٩٤	٤,٠٧٤,٩٥٠	إجمالي المحمل للفترة / السنة

٦- الموجودات غير الملموسة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ (مراجع) ريال سعودي	٣١ مارس ٢٠٢٤ (غير مراجع) ريال سعودي	
٥٥,٨٧٠,٧٦٧	٥٦,٧٢٠,٥٠٤	في بداية الفترة/ السنة
٨٨٣,٢٤٦	٩١٩,٦٨٨	إضافات خلال الفترة/ السنة
(٣٣,٥٠٩)	(٨,٧٥٥)	مخصص إطفاء محمل للفترة/ السنة
٥٦,٧٢٠,٥٠٤	٥٧,٦٣١,٤٣٧	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 لجميع الوحدات المدرة للنقدية بمبلغ ٦٦ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ بناءً على حساب القيمة قيد الاستعمال باستخدام توقعات التدفقات النقدية من الموازنات المالية التي تراجعها 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 للوحدات المدرة للنقدية أعلى من صافي قيمة موجودات الشركة، مما يشير إلى عدم انخفاض قيمة العلامة التجارية.

كما تشمل البرامج قيد التنفيذ بصافي قيمة دفترية تبلغ ٧,٤٨٠,٠٦٥ ريال سعودي والذي تم العمل به في إبريل ٢٠٢٤.

شركة المطاحن الرابعة (شركة شخص واحد)

(شركة مساهمة سعودية مغلقة)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (تتمة)

في ٣١ مارس ٢٠٢٤

٧ - البضاعة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ (مراجع) ريال سعودي	٣١ مارس ٢٠٢٤ (غير مراجع) ريال سعودي	
٣٦,٧٨٩,٣٦٤	٣٦,١٤٢,٩٨٦	قطع غير
٢٨,١٥٠,٩١٥	٢٦,٦٢١,٠٣٢	مواد خام
٧,٦٣٦,٥١٤	٨,٠٩٠,٣٤٠	بضائع تامة الصنع*
٥,٢١٠	٦٨,١٢٠	بضاعة أخرى
(١٦,٦١٣,٨٣١)	(١٦,٦١٣,٨٣١)	ناقصاً: مخصص لقاء البضاعة بطيئة الحركة والخردة
٥٥,٩٦٨,١٧٢	٥٤,٣٠٨,٦٤٧	

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

٨ - المبالغ المدفوعة مقدماً والموجودات المتداولة الأخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ (مراجع) ريال سعودي	٣١ مارس ٢٠٢٤ (غير مراجع) ريال سعودي	
١٠,١٩٩,٢٣٥	١٦,٧٨٣,٤٨٦	دفعات مقدمة لموردين
٢,٦٢٥,٦٤٠	٢,٦٢٥,٦٤٠	هامش مقابل خطابات ضمان
٢,٤٩٩,٤١٥	١,٥٠٩,٩٧٢	مصاريف مدفوعة مقدماً
١٤٠,٦٤٥	٣١٩,٣٣١	إيرادات مستحقة الدفع على ودائع مرابحة إسلامية قصيرة الأجل
٥٤,٠٨٥	٩,٦٧٠	قروض وسلف موظفين
٥٥,٨٧٢	٤٣,٢٠٠	مدينون آخرون
١٥,٥٧٤,٨٩٢	٢١,٢٩١,٢٩٩	

٩ - المدينون

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ (مراجع) ريال سعودي	٣١ مارس ٢٠٢٤ (غير مراجع) ريال سعودي	
٦,٠٩٤,٩٠١	١٢,٧١٠,١٦٩	مدينون
(٨٨٤,٣٦٧)	(٢,٨٢٦,١٦٣)	ناقصاً: مخصص خسائر الائتمان المتوقعة
٥,٢١٠,٥٣٤	٩,٨٨٤,٠٠٦	

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 للشركة.

طبيعة العلاقة

مساهم
مساهم نهائي
مساهم نهائي
مساهم نهائي
جهة منتسبة
جهة منتسبة

اسم الجهة ذات العلاقة

شركة الخلبج لطحن الدقيق الصناعية
شركة أسواق عبد الله العثيم
الشركة المتحدة لصناعة الأعلاف
شركة الأنا الدولية المحدودة
شركة الرياض للصناعات
شركة الغذاء النقي

شركة المطاحن الرابعة (شركة شخص واحد)

(شركة مساهمة سعودية مغلقة)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (تتمة)

في ٣١ مارس ٢٠٢٤

١٠- المعاملات مع الجهات ذات العلاقة وأرصدها (تتمة)

يوضح الجدول التالي المبلغ الإجمالي للمعاملات التي تم إبرامها مع الجهات ذات العلاقة خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤ و ٣١ مارس ٢٠٢٣:

مبلغ المعاملة		طبيعة المعاملة	
٢٠٢٣	٢٠٢٤		
(غير مراجع)	(غير مراجع)		
-	٩٨,٣٣٣	إيرادات	مصنع زود للمعجنات والمخابز - فرع شركة أسواق العثيم
٢٣٥,١٠٨	١٦٩,٨٦٤	تحصيل	
٣٦٧,١٩٧	-	إيرادات	شركة الرياض للصناعات
٣٤٨,٢٧٧	-	تحصيل	
٦,١٨٨,٦٢٨	٥,٠٦٧,٦٠٣	إيرادات	شركة أسواق عبد الله العثيم
٥٣٥,٧٨٩	٣,١٦٩,٠٥٣	تحصيل	
١٩,٩٩٧,٣٢٨	١٢,٤٩٦,٤٧١	إيرادات	الشركة المتحدة لصناعة الأعلاف
٢٠,٢٩٤,٥١٠	١٠,٨٠٠,٠٠٠	تحصيل	
١,٨٧٤,٢٨٨	٢,١٢٧,٣٥١	إيرادات	شركة الغذاء النقي
١,٠٠٥,٧٣٥	٨٥٨,٦٨٧	تحصيل	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	٣١ مارس ٢٠٢٤		
(مراجع)	(غير مراجع)		
ريال سعودي	ريال سعودي		
٢١,١٩٠,٧٠٢	٢١,١٩٠,٧٠٢	المبالغ المستحقة من الجهات ذات العلاقة	
١,٢٨٥,٥٥٤	٣,١٨٤,١٠٤	شركة الخليج لطحن الدقيق الصناعية	
١٧١,٦٤٢	١,٤٤٠,٣٠٦	شركة أسواق عبد الله العثيم	
-	٢٠٥,٨٢٨	شركة الغذاء النقي	
٤٧,٥٠٧	٤٧,٥٠٧	الشركة المتحدة لصناعة الأعلاف	
٧١,٥٣١	-	شركة الرياض للصناعات	
٢٢,٧٦٦,٩٣٦	٢٦,٠٦٨,٤٤٧	مصنع زود للمعجنات والمخابز - فرع شركة أسواق العثيم	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	٣١ مارس ٢٠٢٤		
(مراجع)	(غير مراجع)		
١,٤٩٠,٦٤٣	-	المبالغ المستحقة إلى الجهة ذات العلاقة	
		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 ٤٨,٠٣٦ ريال سعودي (٣١ مارس ٢٠٢٣: ٢٩,٣٥٨ ريال سعودي).

٣١ مارس ٢٠٢٣	٣١ مارس ٢٠٢٤	
(غير مراجع)	(غير مراجع)	
٩٨٩,٨٢٨	١,٥٧١,٤٢٩	منافع الموظفين قصيرة الأجل
٥٤,٣٠٦	٦٦,٢٠٩	منافع الموظفين طويلة الأجل

شركة المطاحن الرابعة (شركة شخص واحد)

(شركة مساهمة سعودية مغلقة)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (تنمة)

في ٣١ مارس ٢٠٢٤

١١- النقدية وشبه النقدية

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ (مراجع) ريال سعودي	٣١ مارس ٢٠٢٤ (غير مراجع) ريال سعودي	
٨٢,٩٦٧,٥٧٠	١٢٩,١٦٩,٩٢١	ودائع مرابحة إسلامية قصيرة الأجل*
٢٣,٢٨٧,٨٥٤	٢٩,٧٥٨,٨٦٠	نقدية لدى البنوك
٨٨,٠٤٦	٤٤,٤٩٥	نقدية في الصندوق
١٠٦,٣٤٣,٤٧٠	١٥٨,٩٧٣,٢٧٦	

(*) يتم ايداع ودائع المرابحة 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. معدل الفائدة الفعلي هو ٥,٥١٪.

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 عرض المساهمة النهائية في الشركة:

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 ١٤٤٥هـ (الموافق ٢٧ ديسمبر ٢٠٢٣)، أصدر مساهم الشركة قراراً من الجمعية العامة غير العادية للشركة في اجتماعها بزيادة رأس مال الشركة من ٤٧٣,٩٠٣,١٧٠ ريال سعودي إلى ٥٤٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي من خلال تحويل مبلغ ٤٠٠,١٧,٤٠٦ ريال سعودي من حساب "الأرباح المبقة" ومبلغ ٢٦,٠٧٩,٤٢٤ ريال سعودي من حساب "الاحتياطي النظامي" على التوالي. وقد تم إكمال الإجراءات النظامية في هذا الصدد في ٢٧ جمادى الآخرة ١٤٤٥هـ (الموافق ٩ يناير ٢٠٢٤).

١٣- المصاريف مستحقة الدفع والمطلوبات المتداولة الأخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ (مراجع) ريال سعودي	٣١ مارس ٢٠٢٤ (غير مراجع) ريال سعودي	
٩,٦٦٤,٠٦٧	٨,١٣٠,٤٠٣	تكاليف موظفين مستحقة الدفع
٦٢٨,٤٢٥	٧,٨٣٢,٣٤٣	خصومات عملاء مستحقة الدفع
٥,١٣٠,٣٠٨	٥,١٧٦,٨٠٨	إيجار مستحق الدفع
٤,٩٨٧,٥٠٠	٤,٩٨٧,٥٠٠	أتعاب مهنية مستحقة الدفع
٣,١١٦,٩٤٣	٤,٣٦٧,٩٥٥	ضريبة قيمة مضافة مستحقة الدفع
٢٩٥,٤٢٥	٢,٦٩٩,٩٥٠	تسويق وترويج مستحق الدفع
١,٠٧٢,٥٩٢	١,٢٤٧,١٨٦	مصاريف منافع عامة مستحقة الدفع
٩٩,٨٤٧	٣٤٢,٨٠٧	مبالغ مستحقة الدفع للمؤسسة العامة للتأمينات الاجتماعية
١,٧٣٢,٩٠٦	٣,٥٥٧,٤٧٢	مبالغ أخرى مستحقة الدفع
٢٦,٧٢٨,٠١٣	٣٨,٣٤٢,٤٢٤	

شركة المطاحن الرابعة (شركة شخص واحد)

(شركة مساهمة سعودية مغلقة)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (تنمة)

في ٣١ مارس ٢٠٢٤

١٤ - الزكاة وضريبة الدخل

تتكون الزكاة وضريبة الدخل المحملة للفترة مما يلي:

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في		
٣١ مارس ٢٠٢٣	٣١ مارس ٢٠٢٤	
(غير مراجع)	(غير مراجع)	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٨٩٠,٠٩٤	١,٥٤٧,٩١٦	مصروف الزكاة
٢,٥٦١,٤٤٦	٢,٩٨٣,٣٥٩	مصروف ضريبة دخل
٣,٤٧٠,٩٤٥	-	مصروف ضريبة مؤجلة
٦,٩٢٢,٤٨٥	٤,٥٣١,٢٧٥	

كانت حركة الزكاة ومخصص ضريبة الدخل خلال الفترة كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	٣١ مارس ٢٠٢٤	
(مراجع)	(غير مراجع)	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١٣,٨٤٦,٤٦٢	٩١٩,٥٨٣	في بداية الفترة / السنة
٩,٠٦١,٠٩٠	٤,٥٣١,٢٧٥	مخصص محمل للفترة / للسنة
(٢١,٩٨٧,٩٦٩)	-	مدفوعات خلال الفترة / السنة
٩١٩,٥٨٣	٥,٤٥٠,٨٥٨	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 وللجنة 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		
٣١ مارس ٢٠٢٣	٣١ مارس ٢٠٢٤	
(غير مراجع)	(غير مراجع)	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١٠٥,٧٧٦,٨٢٧	١١٨,٧١٣,٦٣٤	دقيق
٤٥,٩٦١,٢٠٦	٤٦,٨٦٦,٢٣٤	نخالة
١٥,٩٦٧,٣٥٠	١٠,٦٥٦,١٦٨	أعلاف
١٦٧,٧٠٥,٣٨٣	١٧٦,٢٣٦,٠٣٦	
(٥,٦٦٢,٨٨٨)	(٥,٩٠٤,٦٣٢)	
١٦٢,٠٤٢,٤٩٥	١٧٠,٣٣١,٤٠٤	ناقصاً: خصومات وترويج

تقوم الشركة ببيع البضائع الخاصة بها على أساس أوامر 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 مغلقة)
 إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (تتمة)
 في ٣١ مارس ٢٠٢٤

١٥ - الإيرادات (تتمة)

٣١ مارس ٢٠٢٣ (غير مراجع) ريال سعودي	٣١ مارس ٢٠٢٤ (غير مراجع) ريال سعودي	نوع القطاع
١٣٨,١٧٦,٢١٦	١٥٦,٧٨٧,٣٨٨	قطاع الشركات
٩,٢٦٢,٥٨٦	٨,٣٤٨,٩٥٧	متاجر كبرى
١٤,٦٠٣,٦٩٣	٥,١٩٥,٠٥٩	قطاع الأفراد
١٦٢,٠٤٢,٤٩٥	١٧٠,٣٣١,٤٠٤	
١٦٢,٠٤٢,٤٩٥	١٧٠,٣٣١,٤٠٤	مدة العقود أقل من سنة

١٦ - التكاليف المباشرة

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في		
٣١ مارس ٢٠٢٣ (غير مراجع) ريال سعودي	٣١ مارس ٢٠٢٤ (غير مراجع) ريال سعودي	
٥٣,٩٧٩,٤٧١	٥٥,٣٨٦,٢٤٩	مواد مستهلكة
١١,٥٨٩,٢٠٢	١١,٠٠٦,١٦٠	تكاليف موظفين
٧,٥٥٤,٤٨٦	٧,٩٥٠,٥٨٣	استهلاك ممتلكات وآلات ومعدات
٤,١٧٦,٤٤٩	٣,٨٤١,٨٧٨	استهلاك موجودات حق الاستخدام
٣,٦٣٧,٩٩٣	٤,٣٠٩,٠٤٦	وقود وطاقة
٣٢,١١٩	٧٦٦,٧١٣	نقل
٧٨٩,٣٨٤	٧٤٥,٥٩٩	تأمين
٧٣٤,٨٢٧	٥٨٧,٥٢٤	صيانة
٤١١,٩٤٠	٤٢٥,٣٨٧	اشتراكات
١٧٢,٠٠٠	١٧٢,٠٠٠	إيجار
٢٤٦,٧٠٣	٤٤١,٦٩٧	تكاليف مباشرة أخرى
٨٣,٣٢٤,٥٧٤	٨٥,٦٣٢,٨٣٦	
٦,١٧٥,٢٣٣	٧,٦٣٦,٥١٤	
٨٩,٤٩٩,٨٠٧	٩٣,٢٦٩,٣٥٠	بضائع تامة الصنع في بداية الفترة
(٧,٧٨٤,٤٦٠)	(٨,٠٩٠,٣٤٠)	إجمالي تكلفة الإنتاج المستهدفة للبيع خلال الفترة
٨١,٧١٥,٣٤٧	٨٥,١٧٩,٠١٠	بضائع تامة الصنع في نهاية الفترة

شركة المطاحن الرابعة (شركة شخص واحد)
(شركة مساهمة سعودية مغلقة)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (تتمة)
في ٣١ مارس ٢٠٢٤

١٧- مصاريف البيع والتوزيع

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في		
٣١ مارس ٢٠٢٣	٣١ مارس ٢٠٢٤	
(غير مراجع)	(غير مراجع)	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٥,٦٨٩,٤٦١	٧,٢٣٨,٤٥٩	مصاريف شحن ونقل
٤,٥٦٠,١٣١	٣,٧٧٧,٠٨٧	تكاليف تسويق ودعاية
-	٣,٢١٤,٠٨٨	عمولة مبيعات على المتاجر الكبرى
٢,٢٣٨,٠٤٧	٢,٠٢٠,٩٨٧	تكاليف موظفين
٤٩٨,٢١٦	١,٩٤١,٧٩٦	خسائر الائتمان المتوقعة للمدينين
٨٤٦,١٣٢	٣٠٢,٣٩٣	استهلاك ممتلكات وآلات ومعدات
٤١٧,٠٩١	٢٨٣,٧٦١	وقود وطاقة
٤٧٥,٦٩٠	١٣٣,٨٦٣	استهلاك موجودات حق الاستخدام
٩٠,٧٣٤	١٠٠,٩٧٤	تأمين
٨,٨٧٣	٩,٠٥٥	إيجار
١٤٢,٣٣٢	١٤٦,٨٠٠	مصاريف أخرى
١٤,٩٦٦,٧٠٧	١٩,١٦٩,٢٦٣	

١٨- المصاريف العمومية والإدارية

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في		
٣١ مارس ٢٠٢٣	٣١ مارس ٢٠٢٤	
(غير مراجع)	(غير مراجع)	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٥,٣٢٦,٧٣٧	٨,٣٨٠,٤٣٥	تكاليف موظفين
٣٧٥,٩١٦	٦٧٥,٧٦١	استهلاك ممتلكات وآلات ومعدات
٨٧١,٥٠٠	٦١٠,٨٠٨	خدمات مهنية واستشارية
١٧٦,١٩٨	٣٤٤,٣١٢	تأمين
٣٤١,٣٧٩	٢١٥,٣٣٣	صيانة
١٣١,٨٦٥	١٧٦,٣٨٧	وقود وطاقة
١٣١,٨١٦	١٦٣,١٧٠	اتصالات
١٦٩,٢١٠	٩٩,٢٠٩	استهلاك موجودات حق الاستخدام
٨,١٠٨	٨,٧٥٥	إطفاء موجودات غير ملموسة
٨٨٨,٧٣٤	٧٦٧,٠١٧	مصاريف أخرى
٨,٤٢١,٤٦٣	١١,٤٤١,١٨٧	

شركة المطاحن الرابعة (شركة شخص واحد)

(شركة مساهمة سعودية مغلقة)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (تتمة)

في ٣١ مارس ٢٠٢٤

١٩- ربحية السهم

يتم احتساب ربحية السهم الأساسي بتقسيم ربح الفترة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال الفترة.

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

٣١ مارس ٢٠٢٣ (غير مراجع) ريال سعودي	٣١ مارس ٢٠٢٤ (غير مراجع) ريال سعودي	
٤٥,٥١٢,٧٧٨	٤٨,٦١٧,٣٠٣	الربح للفترة
٤٧,٣٩٠,٣١٧	٥٤٠,٠٠٠,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية لربحية السهم الأساسي
٤٧,٣٩٠,٣١٧	٥٤٠,٠٠٠,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية لربحية السهم المخفض
٠,٩٦	٠,٠٩	ربحية السهم - أساسي
٠,٩٦	٠,٠٩	ربحية السهم - مخفض

لم تكن هناك أي 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 لمجلس الإدارة بتوزيع الأرباح النقدية الأولية على أساس ربع سنوي أو نصف سنوي للسنة المالية ٢٠٢٣ و ٢٠٢٤.

في ٢٧ رجب ١٤٤٥هـ (الموافق ٨ فبراير ٢٠٢٤)، قرر مجلس الإدارة توزيع أرباح نقدية أولية بقيمة ٠,٠٣ ريال سعودي للسهم الواحد بمجموع ١٤ مليون ريال سعودي للربع الأول من ٢٠٢٤ (٣١ مارس ٢٠٢٣: لا شيء). ومن أصل ١٤ مليون ريال سعودي، تم دفع مبلغ ١١,٥٧٤,٧٤٠ ريال سعودي خلال الفترة، بينما يتم عرض المبلغ المتبقي البالغ ٢,٤٢٥,٢٦٠ ريال سعودي كتوزيعات أرباح مستحقة الدفع تحت بند المطلوبات المتداولة.

٢١- الالتزامات المحتملة

كما في ٣١ مارس ٢٠٢٤، كان لدى الشركة التزامات محتملة نشأت خلال دورة أعمالها العادية وتتعلق بخطابات اعتماد مستندية وخطابات ضمان بمبلغ ٢,٦ 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- القيم 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 جهات 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 مغلقة)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (تتمة)

في ٣١ مارس 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 ٢٠٢١. وقد قامت الإدارة بإعادة التقييم خلال السنة، ونتيجة لذلك، تم ذكر قيمة 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 سابقاً (ريال سعودي)	عنه (ريال)	التعديل (ريال سعودي)	معدل (ريال سعودي)
٢٧٣,٧٣٥,٠٣٠	١١١,٧٧٧,٤٧٨	٣٨٥,٥١٢,٥٠٨	
٣٠٩,٠٩٧,٢٨٤	١١١,٧٧٧,٤٧٨	٤٢٠,٨٧٤,٧٦٢	
٥٦٢,٠١٢,٢٩٧	(١٦,٤١٦,٦٩٩)	٥٤٥,٥٩٥,٥٩٨	
٢٥٥,٤٠٢,٤٦٩	(١٦,٤١٦,٦٩٩)	٢٣٨,٩٨٥,٧٧٠	

قائمة المركز المالي

موجودات حق الاستخدام
التزامات عقود إيجار
ممتلكات وآلات ومعدات
أرباح مبقاة

٢٥- الأحداث اللاحقة لتاريخ التقرير

لم تكن هناك أي أحداث لاحقة هامة منذ فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس 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 ١٩ ذو القعدة ١٤٤٥هـ (الموافق ٢٥ يونيو ٢٠٢٤).