

شركة المنجم للأغذية
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)
وتقرير مراجع الحسابات المستقل عن الفحص
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣ م

شركة المنجم للأغذية
(شركة مساهمة سعودية)
القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)
وتقرير الفحص لمراجع الحسابات المستقل
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣ م

رقم الصفحة	الفهرس
١ - ٢	تقرير مراجع الحسابات المستقل عن فحص القوائم المالية الأولية المختصرة
٣	قائمة المركز المالي الأولية المختصرة
٤	قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية المختصرة
٥	قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية المختصرة
٦	قائمة التدفقات النقدية الأولية المختصرة
٧ - ١٧	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة

تقرير مراجع الحسابات المستقل عن فحص القوائم المالية الأولية المختصرة

للسادة مساهمي شركة المنجم للأغذية

(شركة مساهمة سعودية)

مقدمة

لقد فحصنا القوائم المالية الأولية المختصرة المرفقة لشركة المنجم للأغذية ("الشركة")، المكونة من:

- قائمة المركز المالي المختصرة كما في ٣١ مارس ٢٠٢٣م؛
- قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر المختصرة عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣م؛
- قائمة التغيرات في حقوق الملكية المختصرة عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣م؛
- قائمة التدفقات النقدية المختصرة عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣م؛
- الإيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة.

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

نطاق الفحص

لقد قمنا بالفحص وفقاً للمعيار الدولي لارتباطات الفحص (٢٤١٠) "فحص المعلومات المالية الأولية المُنفذ من قبل مراجع الحسابات المستقل للمنشأة"، المعتمد في المملكة العربية السعودية. ويتكون فحص القوائم المالية الأولية من توجيه استفسارات بشكل أساسي للأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات فحص أخرى. 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 نُبدِي رأي مراجعة.

الاستنتاج

استناداً إلى فحصنا، فلم ينم إلى علمنا شيء يجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية الأولية المختصرة كما في ٣١ مارس ٢٠٢٣م المرفقة لشركة المنجم للأغذية غير معدة، من جميع النواحي الجوهرية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية.

تقرير مراجع الحسابات المستقل عن فحص القوائم المالية الأولية المختصرة

للسادة مساهمي شركة المنجم للأغذية (يتبع)
(شركة مساهمة سعودية)

أمر آخر

إن القوائم المالية الأولية المختصرة للشركة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢م، قد تم فحصها من قبل مراجع آخر الذي أصدر استنتاجاً غير معدل حول هذه القوائم المالية الأولية المختصرة في ٢١ شوال ١٤٤٣هـ الموافق ٢٢ مايو ٢٠٢٢م.

كي بي إم جي للاستشارات المهنية



فهد مبارك الدوسري
رقم الترخيص ٤٦٩



الرياض في ٢١ شوال ١٤٤٤هـ
الموافق: ١١ مايو ٢٠٢٣م

شركة المنجم للأغذية
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة المركز المالي المختصرة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ مارس ٢٠٢٣ م	إيضاح	
ريال سعودي	ريال سعودي		
(مراجعة)	(غير مراجعة)		
			الموجودات
			الموجودات غير المتداولة
٢٧٢,٣٠٧,٣٦٥	٢٦٥,٨٤٠,٨٣٤	٤	ممتلكات وألات ومعدات
١,٥٢١,٥٨٥	١,٣١٦,٠٩٤		موجودات غير ملموسة
٤٦,٦٢٩,٩٩٠	٤١,٨٤١,١٧٠	٥	موجودات حق الاستخدام
٣٢٠,٤٥٨,٩٤٠	٣٠٨,٩٩٨,٠٩٨		إجمالي الموجودات غير المتداولة
			الموجودات المتداولة
٦٦١,٦٥٤,٦٧٥	٥٢٩,٦٧٤,٦٣٢	٦	مخزون
٢٤٦,٣٨٢,٦٦٦	٣٧٢,٢٢٨,٠٥٧	٧	مدينون تجاريون
٦,٩٦٨,٠١٣	٩,٠٧٠,٣٦٧	٨-ب	مستحق من أطراف ذات علاقة
١٣٧,٨٥٥,٢٨٧	٢١٣,٣١٩,١٩٥	٩	مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى
١١١,٠٢٩,٤٠٤	٢١٤,١٧٣,٦٠٠	١٠	النقد وما في حكمه
١,١٦٣,٨٩٠,٠٤٥	١,٣٣٨,٤٦٥,٨٥١		إجمالي الموجودات المتداولة
١,٤٨٤,٣٤٨,٩٨٥	١,٦٤٧,٤٦٣,٩٤٩		إجمالي الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية
٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١١-أ	رأس المال
٦٨,٥٩٧,٢٥٦	٦٨,٥٩٧,٢٥٦	١١-ب	احتياطي نظامي
(٤,٩٧٢,٤٣٤)	(٤,٩٧٢,٤٣٤)		احتياطي تقييم الاكتواري
٢٣٦,٨٨٦,٩٠١	٣١٨,٧٦٨,٢٧٥		أرباح مبقاة
٩٠٠,٥١١,٧٢٣	٩٨٢,٣٩٣,٠٩٧		إجمالي حقوق الملكية
			المطلوبات
			المطلوبات غير المتداولة
٤٠,٧٤٩,١٧٦	٣٥,٠١٠,٩٤٨	٥	التزامات عقود إيجار - جزء غير متداول
٤٨,٢٦٣,٢١٤	٤٩,٣٧٨,٨٢٨		التزامات المناقص المخصصة للموظفين
٨٩,٠١٢,٣٩٠	٨٤,٣٨٩,٧٧٦		إجمالي المطلوبات غير المتداولة
			المطلوبات المتداولة
٨,٢٠٥,٠١٦	٧,٦٤٣,٠٣٩	٥	التزام عقود إيجار - جزء متداول
١٨,٨٤٠,٧٨٨	٢٥,١٢٧,٤٠٨	١٣	الزكاة المستحقة
٢٤,٢٧٩,٧٩٠	٤٤,٥١٥,٤٩١		ضريبة قيمة مضافة مستحقة
٤٤٣,٤٨٧,٧١١	٥٠٣,٣٢٥,٧١١	١٢	دائنون تجاريون ومصرفات مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى
١١,٥٦٧	٦٩,٤٢٧	٨-ج	مستحق إلى أطراف ذات علاقة
٤٩٤,٨٢٤,٨٧٢	٥٨٠,٦٨١,٠٧٦		إجمالي المطلوبات المتداولة
٥٨٣,٨٣٧,٢٦٢	٦٦٥,٠٧٠,١٥٢		إجمالي المطلوبات
١,٤٨٤,٣٤٨,٩٨٥	١,٦٤٧,٤٦٣,٩٤٩		إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات

صالح عبدالله المنجم
رئيس مجلس الإدارة

ثامر عبدالعزيز أياضي
الرئيس التنفيذي

محمد سلمان محمود
رئيس المالية

شركة المنجم للأغذية
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر المختصرة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣ م

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في		
٣١ مارس ٢٠٢٢ م	٣١ مارس ٢٠٢٣ م	إيضاح
ريال سعودي (غير مراجعة)	ريال سعودي (غير مراجعة)	
٧٨٨,٠٠٧,٤٣١	٩٠١,٩٦٤,٤٦٥	١٤ المبيعات
(٦١٥,٤٧٨,١٩٥)	(٧٤٦,٢٥٢,٤٦٨)	تكلفة المبيعات
١٧٢,٥٢٩,٢٣٦	١٥٥,٧١١,٩٩٧	إجمالي الربح
(٦٣,١١٥,٥٠٠)	(٦٦,٦٨٨,٧١٨)	مصاريف بيع وتسويق
(٦,٥٤٦,١٠٥)	(٦,٤٤٥,١٥٨)	مصاريف عمومية وإدارية
(١,٦٨٥,٠٦٢)	(٨٤٤,٠٦٦)	٧ مخصص خسائر انتمائية متوقعة
١,٩٣٠,٥٨٨	٦,٧٨٣,٧٤١	١٦ إيرادات أخرى
١٠٣,١١٣,١٥٧	٨٨,٥١٧,٧٩٦	ربح التشغيل
(٢١٩,٩٣٣)	(٣٤٩,٨٠٢)	١٥ تكاليف تمويل
١٠٢,٨٩٣,٢٢٤	٨٨,١٦٧,٩٩٤	ربح الفترة قبل الزكاة
(٥,٣٣٦,٢١٥)	(٦,٢٨٦,٦٢٠)	١٣ الزكاة
٩٧,٥٥٧,٠٠٩	٨١,٨٨١,٣٧٤	صافي الربح للفترة
-	-	الدخل الشامل الآخر
-	-	بنود لن يتم إعادة تصنيفها إلى الربح أو الخسارة
-	-	إعادة قياس التزامات المنافع المحددة للموظفين
٩٧,٥٥٧,٠٠٩	٨١,٨٨١,٣٧٤	الدخل الشامل الآخر للفترة
١,٦٣	١,٣٦	١٧ إجمالي الدخل الشامل للفترة
		الربح الأساسي والمخفض للسهم:
		الربح الأساسي والمخفض للسهم من صافي الربح

صالح عبدالله المنجم
رئيس مجلس الإدارة

ثامر عبدالعزيز أبانمي
الرئيس التنفيذي

محمد سلمان محمود
رئيس المالية

شركة المنجم للأغذية
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة التغيرات في حقوق الملكية المختصرة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣ م

الإجمالي ريال سعودي	أرباح مبقاه ريال سعودي	احتياطي تكبير الاكتواري ريال سعودي	الاحتياطي النظامي ريال سعودي	رأس المال ريال سعودي
٨٠٤,٧٣٦,٧٠٤	١٧٠,٧٠٥,٢٦٢	(٥,٥٤٥,٦٣٢)	٣٩,٥٧٧,٠٧٤	٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠
٩٧,٥٥٧,٠٠٩	٩٧,٥٥٧,٠٠٩	-	-	-
-	-	-	-	-
٩٧,٥٥٧,٠٠٩	٩٧,٥٥٧,٠٠٩	-	-	-
٩٠٢,٢٩٣,٧١٣	٢٦٨,٢٦٢,٢٧١	(٥,٥٤٥,٦٣٢)	٣٩,٥٧٧,٠٧٤	٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠
٩٠٠,٥١١,٧٢٣	٢٣٦,٨٨٦,٩٠١	(٤,٩٧٢,٤٣٤)	٦٨,٥٩٧,٢٥٦	٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠
٨١,٨٨١,٣٧٤	٨١,٨٨١,٣٧٤	-	-	-
٨١,٨٨١,٣٧٤	٨١,٨٨١,٣٧٤	-	-	-
٩٨٢,٣٩٣,٠٩٧	٣١٨,٧٦٨,٧٧٥	(٤,٩٧٢,٤٣٤)	٦٨,٥٩٧,٢٥٦	٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠

صالح عبدالله المنجم
رئيس مجلس الإدارة

ثامر عبدالعزيز أبانمي
الرئيس التنفيذي

كما في ١ يناير ٢٠٢٣ م (مراجعة)
صافي الربح للفترة
الدخل الشامل الآخر للفترة
إجمالي الدخل الشامل للفترة
كما في ٣١ مارس ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)

كما في ١ يناير ٢٠٢٢ م (مراجعة)
صافي الربح للفترة
الدخل الشامل الآخر للفترة
إجمالي الدخل الشامل للفترة
كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢ م (غير مراجعة)

شركة المنجم للأغذية
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة التدفقات النقدية المختصرة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣ م

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣ م ريال سعودي (غير مراجعة)	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣ م ريال سعودي (غير مراجعة)	إيضاح	الأنشطة التشغيلية
١٠٢,٨٩٣,٢٢٤	٨٨,١٦٧,٩٩٤		الربح قبل الزكاة التعديلات غير النقدية لتسوية الربح قبل الزكاة إلى صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية:
٢,١٠٧,٨٦٣	١,٢١٠,٥٩٩	٥	استهلاك موجودات حق الاستخدام
٦,٩٩١,٩٩٦	٧,٠٩٣,٨٦٤	٤	استهلاك ممتلكات وألات ومعدات
٣٨٣,٢٧٧	٢١٨,٦٢٨		إطفاء موجودات غير ملموسة
٣٢٣,٤٩٥	١,٧٦٨,٠٣١	٥	فائدة على التزامات عقود إيجار
١,٦٨٥,٠٦٣	٨٤٤,٠٦٦	٧	مخصص خسائر ائتمانية متوقعة
٥٠٠,٠٠٠	-	٦	مخصص مخزون متقادم وبطيء الحركة
(٥٠٤,٨٢٦)	(٧,٠٢٤,٠٥٤)	١٦	الربح من استبعاد ممتلكات وألات ومعدات
١,٣٢٦,٠٩١	١,٤٤٠,٦٢٧		التزامات المنافع المحددة للموظفين
١١٥,٧٠٦,١٨٣	٩٣,٧١٩,٧٥٥		
(٦٦,٩٠٠,٨١٨)	(١٢٦,٦٨٩,٤٥٧)		تسويات رأس المال العامل:
(١٤,٨٤٢,٥٩٦)	(٦٧,١٩٢,٨٧٢)		مدينون تجاريون
٨٤,٧٨٧,٧٩٠	١٣١,٩٨٠,٠٤٣		مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى
١٠,٦٩٥,١٠٧	٥٩,٨٢٨,٠٠٠		مخزون
١٣,٨٤٨,٤١٣	٢٠,٢٣٥,٧٠١		دائنون تجاريون ومصرفات مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى
(٦٠٢,٥٠٦)	(٢,٠٤٤,٤٩٤)		ضريبة قيمة مضافة مستحقة
١٤٢,٦٩١,٥٧٣	١٠٩,٨٤٦,٦٧٦		مستحق من / إلى أطراف ذات علاقة
(١٣٧,١٨٠)	(٤٤٧,٢١٢)		تكاليف تمويل مدفوعة
(٢٤٥,٤٩٨)	(٣٢٥,٠١٣)		التزامات منافع محددة مدفوعة للموظفين
١٤٢,٣٠٨,٩٩٥	١٠٩,٠٧٤,٤٥١		صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
(٢,٩٥٤,٥١٨)	(٣,٥٠٧,٠٠١)	٤	الأنشطة الاستثمارية
٥٠٩,٥٦٥	١,٦٣٢,٦٨٧	٤	إضافات إلى ممتلكات وألات ومعدات
-	(١٣,١٣٧)		محصلات من استبعاد ممتلكات وألات ومعدات
(٢,٤٤٤,٩٥٣)	(١,٨٨٧,٤٥١)		إضافات إلى الموجودات غير الملموسة
			صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
(٣,٧٤٠,٨٠٧)	(٤,٠٤٢,٨٠٤)	٥	الأنشطة التمويلية
(٣,٧٤٠,٨٠٧)	(٤,٠٤٢,٨٠٤)		التزامات عقود إيجار مدفوعة
١٣٦,١٢٣,٢٣٥	١٠٣,١٤٤,١٩٦		صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
٨٥,٥٢٥,٤٣٣	١١١,٠٢٩,٤٠٤		صافي التغير في النقد وما في حكمه
٢٢١,٦٤٨,٦٦٨	٣١٤,١٧٣,٦٠٠	١٠	النقد وما في حكمه في بداية الفترة
			صافي النقد وما في حكمه في نهاية الفترة
-	٨,٢٧١,٠٣٦	١٦	المعاملات غير النقدية:
			تعويض مستحق عن إزالة مبنى و ارض

صالح عبدالله المنجم
رئيس مجلس الإدارة

ثامر عبدالعزيز أبانمي
الرئيس التنفيذي

محمد سلمان محمود
رئيس المالية

شركة المنجم للأغذية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣ م
(جميع المبالغ مدرجة بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

١- معلومات عن الشركة

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

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

بتاريخ ١١ أكتوبر ٢٠٢٠ م، قرر المساهمون طرح أسهم الشركة للاكتتاب العام. كما قرر المساهمون في اجتماعهم بتاريخ ٢ نوفمبر ٢٠٢٠ م تحويل الشركة من شركة ذات مسؤولية محدودة إلى شركة مساهمة مقلقة. بالإضافة إلى ذلك، تم تغيير اسم الشركة من "شركة ثلاجات المنجم" إلى "شركة المنجم للأغذية" (شركة مساهمة سعودية مقلقة). تم الانتهاء من الإجراءات النظامية بتاريخ ١٧ فبراير ٢٠٢١ م.

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

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

موقع الفرع	السجل التجاري
بريدة	١١٣١٠٢٦٠٠٢
الدمام	٢٠٥٠٠٥٩٠٤٣
جدة	٤٠٣٠١٧٦٢٢٦
خميس مشيط	٥٨٥٥٠٣٠٢١٢
المدينة المنورة	٤٦٥٠٠٤٦٧٥٣
تبوك	٣٥٥٠٠٢٧٥٠٥
حائل	٣٣٥٠٠٣١٢٣٨
الاحساء	٢٢٥٠٠٤٥٤٢٠
مكة المكرمة	٤٠٣١٠٦٧٣٠٩
الطائف	٤٠٣٢٠٣٢٨٠٠
جازان	٥٩٠٠٠١٧٩٥٣
الرياض	١٠١٠٤٠١٣١٣
الرياض	١٠١٠٤٦٥٤٥٤
جدة	٤٠٣٠٢٩١٨٠٥
الرياض	١٠١٠٦٥٣٢١٠
سكاكا	٣٤٠٠١١٩٩٠٧

٢- السياسات المحاسبية الهامة

١-٢ أساس الإعداد

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية المختصرة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣ م وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات والأخرى الصادرة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

يجب قراءة القوائم المالية الأولية المختصرة بالتزامن مع القوائم المالية السنوية للشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م ("القوائم المالية السنوية الأخيرة"). إن هذه القوائم المالية الأولية المختصرة لا تشمل جميع المعلومات والإفصاحات المطلوبة لإعداد نسخة كاملة من القوائم المالية المعدة وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي. إلا أنه قد تم إدراج إيضاحات تفسيرية مختارة لشرح الأحداث والمعاملات التي تعد جوهرية لفهم التغيرات في المركز والأداء المالي للشركة منذ القوائم المالية السنوية الأخيرة. . بالإضافة إلى ذلك، فإن نتائج فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣ م ليست بالضرورة مؤشراً للنتائج التي من الممكن توقعها للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م.

أ) أساس القياس

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية المختصرة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية، باستثناء التزامات منافع محددة للموظفين والتي يتم إثباتها بالقيمة الحالية للمطلوبات المستقبلية باستخدام طريقة وحدة الانتماء المتوقعة. كما يتم إعداد القوائم المالية الأولية المختصرة باستخدام مبدأ الاستحقاق المحاسبي ووفقاً لمبدأ الاستمرارية.

شركة المنجم للأغذية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣ م
(جميع المبالغ مدرجة بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٢- السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

(ب) العملة الوظيفية وعملة العرض
يتم عرض القوائم المالية الأولية المختصرة بالريال السعودي، والذي يعتبر أيضاً العملة الوظيفية للشركة.

(ج) استخدام التقديرات والأحكام
إن إعداد القوائم المالية الأولية المختصرة للشركة وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين يتطلب من الإدارة وضع أحكام وتقديرات وافتراسات تؤثر على المبالغ المدرجة للإيرادات والتكاليف والموجودات والمطلوبات المعلن عنها والإفصاح عن المطلوبات المحتملة كما في تاريخ التقرير. قد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات.

إن التقديرات الهامة الموضوعية من قبل الإدارة عند تطبيق السياسات المحاسبية للشركة والمصادر الهامة لحالات عدم التأكد من التقديرات كانت مماثلة لتلك المبينة في القوائم المالية السنوية الأخيرة للشركة.

٢-٢ ملخص بالسياسات المحاسبية الهامة
تتوافق السياسات المحاسبية المطبقة في إعداد هذه القوائم المالية الأولية المختصرة مع تلك المطبقة في إعداد القوائم المالية السنوية للشركة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م.

لا يوجد معايير جديدة تم إصدارها ومع ذلك فإن هناك عدد من التعديلات على المعايير سارية اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢٣ م. والتي لم يكن لها تأثيراً جوهرياً على القوائم المالية.

السارية للفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد	المعايير الجديدة والتعديلات
١ يناير ٢٠٢٣ م	المعيار الدولي للتقرير المالي ١٧ "عقود التأمين*"، وتشمل تعديلات على التطبيق الأولي للمعيار الدولي للتقرير المالي ١٧
	تصنيف المطلوبات كمتداولة وغير متداولة - تعديلات على معيار المحاسبة الدولي ١ "عرض القوائم المالية"
	تعريف التقديرات المحاسبية - التعديلات على معيار المحاسبة الدولي ٨ "السياسات المحاسبية، التغييرات في التقديرات المحاسبية والأخطاء".
	مبادرة الإفصاح: السياسات المحاسبية - تعديلات على معيار المحاسبة الدولي ١ "عرض القوائم المالية" وبيان الممارسة ٢ للمعايير الدولية للتقرير المالي "إصدار أحكام الأهمية النسبية".
	الموجودات والمطلوبات الضريبية المؤجلة الناتجة عن معاملة واحدة - تعديلات على معيار المحاسبة الدولي ١٢: "ضرائب الدخل".

شركة المنجم للأغذية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣ م
(جميع المبالغ مدرجة بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٣- المعايير الجديدة والتعديلات على المعايير والتفسيرات

هناك معايير صادرة ولكنها غير سارية المفعول على النحو التالي:
لم تقم الشركة بالتطبيق المبكر للمعايير الدولية للتقرير المالي التالية الجديدة والمعدل التي تم إصدارها ولكنها غير سارية المفعول:

المعايير الجديدة والتعديلات	السارية للفترة السنوية التي تبدأ في أو بعد
تصنيف المطلوبات كمتداولة وغير متداولة - تعديلات على معيار المحاسبة الدولي ١ "عرض القوائم المالية" وتصنيف المطلوبات على أنها متداولة أو غير متداولة - تعديلات IAS1	١ يناير ٢٠٢٤ م
التزامات الإيجار في تعديلات البيع وإعادة التأجير على المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٦	
بيع أو مساهمة الموجودات بين المستثمر وشركته الزميلة أو المشروع المشترك - التعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي ١٠ - "القوائم المالية الموحدة" ومعيار المحاسبة الدولي ٢٨ - "الاستثمارات في الشركات الزميلة والمشاريع المشتركة".	متاح للتطبيق الاختياري/تاريخ السريان مؤجل إلى أجل غير مسمى

شركة المنجم للأغذية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣ م
(جميع المبالغ مدرجة بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٤- الممتلكات والآلات والمعدات

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ مارس ٢٠٢٣ م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
(مراجعة)	(غير مراجعة)	
٥٣٦,٦٢١,٢٥٥	٥٤٠,٦٩٢,٥٤٧	التكلفة:
١٤,٢٩٨,٦٥٧	٣,٥٠٧,٠٠١	في بداية الفترة / السنة
(١٠,٢٢٧,٣٦٥)	(١١,١٨٢,٩٠٣)	إضافات خلال الفترة / السنة
٥٤٠,٦٩٢,٥٤٧	٥٣٣,٠١٦,٦٤٥	استبعادات خلال الفترة / السنة**
		في نهاية الفترة / السنة
		الاستهلاك المتراكم:
٢٤٩,٨٨٤,٦٨١	٢٦٨,٣٨٥,١٨٢	في بداية الفترة / السنة
٢٨,٥١٨,٩٧٠	٧,٠٩٣,٨٦٤	المحمل خلال الفترة / السنة
(١٠,٠١٨,٤٦٩)	(٨,٣٠٣,٢٣٥)	استبعادات خلال الفترة / السنة**
٢٦٨,٣٨٥,١٨٢	٢٦٧,١٧٥,٨١١	في نهاية الفترة / السنة
		صافي القيمة الدفترية:
٢٧٢,٣٠٧,٣٦٥	٢٦٥,٨٤٠,٨٣٤	في نهاية الفترة / السنة*

* يتضمن رصيد الممتلكات والآلات والمعدات كما في ٣١ مارس ٢٠٢٣ م أعمال إنشائية تحت التنفيذ بمبلغ ٤,١ مليون ريال سعودي تتعلق بتوسعات مصنع الشركة في مدينة جدة (٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م: ١,٤ مليون ريال سعودي).

** يتضمن بند الإستهلاكات خلال الفترة، إستبعاد أرض و مبنى في مدينة جدة نتيجة نزع ملكية الارض و المبنى و بلغت صافي القيمة الدفترية لهما مبلغ ٢,٧ مليون ريال سعودي كما في ٣١ مارس ٢٠٢٣ م.

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ مارس ٢٠٢٣ م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
(مراجعة)	(غير مراجعة)	
٤٨,٤٣٣,٦٠٤	٤٦,٦٢٩,٩٩٠	موجودات حق الاستخدام
٧,٢٢٧,٣٤٠	٩٧٢,٥٤٥	الرصيد في بداية الفترة/ السنة
-	(٣,٥٤٥,٣٩٤)	إضافات
(٩,٠٣٠,٩٥٤)	(٢,٢١٥,٩٧١)	تسويات
٤٦,٦٢٩,٩٩٠	٤١,٨٤١,١٧٠	استهلاك
		الرصيد في نهاية الفترة/السنة
٥٠,١٠٢,٨٤٠	٤٨,٩٥٤,١٩٢	التزامات الإيجار
٧,٢٢٧,٣٤٠	٩٧٢,٥٤٥	الرصيد في بداية الفترة/ السنة
-	(٣,١٧٩,٨٩٠)	إضافات
١,٣٠١,١٧٦	٣٩٧,١٥٦	تسويات
(٩,٦٧٧,١٦٤)	(٤,٤٩٠,٠١٦)	زيادة العمولة
٤٨,٩٥٤,١٩٢	٤٢,٦٥٣,٩٨٧	مبالغ مدفوعة
		الرصيد في نهاية الفترة/السنة

شركة المنجم للأغذية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣ م
(جميع المبالغ مدرجة بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٥- عقود الإيجار (تتمة)

تم تصنيف التزامات الإيجار في القوائم المالية على النحو التالي:

٣١ مارس ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	
ريال سعودي (غير مراجعة)	ريال سعودي (مراجعة)	
٧,٦٤٣,٠٣٩	٨,٢٠٥,٠١٦	التزام إيجار متداول
٣٥,٠١٠,٩٤٨	٤٠,٧٤٩,١٧٦	التزام إيجار غير متداول
٤٢,٦٥٣,٩٨٧	٤٨,٩٥٤,١٩٢	

٦- المخزون

٣١ مارس ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	
ريال سعودي (غير مراجعة)	ريال سعودي (مراجعة)	
٣٣١,٣٣٣,٨٤٩	٤١٦,٥٤٢,٠١٦	بضائع معدة للبيع
١٦٦,٧١٤,٨٩١	٢١٧,٤٩٥,١٧٥	بضائع في الطريق
٣٢,٦٢٥,٨٩٢	٢٨,٦١٧,٤٨٤	قطع الغيار ومواد استهلاكية
(١,٠٠٠,٠٠٠)	(١,٠٠٠,٠٠٠)	ناقصاً: مخصص مخزون متقادم وبطيء الحركة**
٥٢٩,٦٧٤,٦٣٢	٦٦١,٦٥٤,٦٧٥	

خلال الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣ م ، تم إثبات مبلغ ٧٤٨,٧ مليون ريال سعودي (٣١ مارس ٢٠٢٢ م: ٦١٥,٥ مليون ريال سعودي) من المخزون المثبت كمصروف ضمن تكلفة المبيعات. تتضمن البنود الأخرى المدرجة ضمن تكلفة المبيعات، خصومات ودعم من الموردين بمبلغ ٣,٣ مليون ريال سعودي (٣١ مارس ٢٠٢٢ م: ٦ مليون ريال سعودي).

**فيما يلي الحركة في البنود مخصص مخزون متقادم وبطيء الحركة:

٣١ مارس ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	
ريال سعودي (غير مراجعة)	ريال سعودي (مراجعة)	
١,٠٠٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠	الرصيد في بداية الفترة / السنة
-	٥٠٠,٠٠٠	محمل خلال الفترة / السنة*
١,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في نهاية الفترة / السنة

*يتعلق هذا البند بقطع غيار محددة والتي لم تعد صالحة للاستعمال.

٧- المدينون التجاريون

٣١ مارس ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	
ريال سعودي (غير مراجعة)	ريال سعودي (مراجعة)	
٣٨٦,٨٥٣,٥٥٣	٢٦٠,١٦٤,٠٩٦	مدينون تجاريون
(١٤,٦٢٥,٤٩٦)	(١٣,٧٨١,٤٣٠)	ناقصاً: مخصص خسائر ائتمانية متوقعة
٣٧٢,٢٢٨,٠٥٧	٢٤٦,٣٨٢,٦٦٦	

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

شركة المنجم للأغذية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣ م
(جميع المبالغ مدرجة بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٧- المدينون التجاريون (تتمة)

إن الحركة في مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة على النحو التالي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م ريال سعودي (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٣ م ريال سعودي (غير مراجعة)	في بداية الفترة / السنة مخصص خسائر ائتمانية متوقعة مبالغ مشطوبة كما في نهاية الفترة / السنة
١١,١٣١,٦٣٧	١٣,٧٨١,٤٣٠	
٢,٦٥٨,٤٩١	٨٤٤,٠٦٦	
(٨,٦٩٨)	-	
١٣,٧٨١,٤٣٠	١٤,٦٢٥,٤٩٦	

٨- المعاملات والأرصدة مع الأطراف ذات علاقة

تمثل الأطراف ذات العلاقة المساهمون الرئيسيون وأعضاء مجلس الإدارة وكبار موظفي الإدارة بالشركة والمنشآت الخاضعة للسيطرة أو السيطرة المشتركة أو التي يمارس عليها تأثيرا هاما من قبل هذه الجهات. يتم اعتماد سياسات التسعير وشروط هذه المعاملات من قبل إدارة الشركة. فيما يلي بيان المعاملات مع الجهات ذات العلاقة المدرجة في قائمة الربح او الخسارة والدخل الشامل الاخر:

(أ) المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣ م					طبيعة العلاقة
شراء/بيع ممتلكات وآلات ومعدات ريال سعودي	المصاريف ريال سعودي	المشتريات ريال سعودي	المبيعات ريال سعودي		
-	-	١١٤,٤٦٨,٤٤٠	-	شركة شقيقة	فرانس بولتري
-	٤١,٧٣١	-	٧,٢٠٢,٣٢٧	شركة شقيقة	شركة بيت الشواية
-	١٤٤,٢٣٣	-	١,٩٥١,٢٤٣	شركة شقيقة	شركة الخليج للتموين
-	٢٢٦,٢٥٥	٢,٣٩٦,٨٤٠	١,٧١٠,٣٤٩	شركة شقيقة	شركة مركز أغذية الحمية
-	١١,١١٥	-	١٨٢,٣٨٦	شركة شقيقة	شركة الزاد السعودية
-	٤,٣٦٧	-	٩,٢٧٠	شركة شقيقة	شركة ذاتي المحدودة
١٤٠,٠٠٠	٨٥,٦٢٤	-	-	شركة شقيقة	شركة بريدة للتجارة والتبريد
-	٨٨٢,٨٢٤	-	-	شركة شقيقة	شركة الكفاءة العقارية
-	٢,١١٣,٤٦٧	-	-	الشركة الأم	شركة أبناء عبدالله العلي المنجم
-	٢٥,٠٠٠	-	-	مملوكة من قبل أحد أعضاء مجلس الإدارة	مؤسسة الخطوات الأربعة الدولية
شراء/بيع ممتلكات وآلات ومعدات ريال سعودي	المصاريف ريال سعودي	المشتريات ريال سعودي	المبيعات ريال سعودي		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ م
-	-	١١٣,٤١٠,٠٩٣	-	شركة شقيقة	فرانس بولتري
-	٨,٩٣٣	-	١٠,٣٨١,٧٧٦	شركة شقيقة	شركة بيت الشواية
-	٤١٨,٣٦٥	-	٣,٢٧٢,٣٣٤	شركة شقيقة	شركة الخليج للتموين
-	٣٢٩,٧٢٥	-	١,٢٣٣,٤٣٩	شركة شقيقة	شركة مركز أغذية الحمية
-	١١,٢٩٨	-	١٥٦,٣٩٨	شركة شقيقة	شركة الزاد السعودية
-	٣٩,٦٢٨	-	٤٥,٤٠٥	شركة شقيقة	شركة ذاتي المحدودة
٥٦٠,٠٠٠	٥٧,١٨٤	-	-	شركة شقيقة	شركة بريدة للتجارة والتبريد
-	٦٣٩,٠٠٠	-	-	شركة شقيقة	شركة الكفاءة العقارية
-	٤٩٤,٨٨١	-	-	الشركة الأم	شركة أبناء عبدالله العلي المنجم
-	١٨,٠٠٠	-	-	مملوكة من قبل أحد أعضاء مجلس الإدارة	مؤسسة الخطوات الأربعة الدولية

شركة المنجم للأغذية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣ م
(جميع المبالغ مدرجة بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٨- المعاملات والأرصدة مع الأطراف ذات علاقة (تتمة)

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

ب) مستحق من أطراف ذات العلاقة

طبيعة العلاقة	٣١ مارس ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
ريال سعودي (غير مراجعة)	ريال سعودي (مراجعة)	
شركة بيت الشواية	٦,٩٤٢,٩٦٧	٢,٣١٤,٩٨٤
شركة الخليج للتموين	١,٥٨٠,٨٠١	٤,٣٠٩,٣١٠
شركة مركز أغذية الحمية	٤٢٦,٦٣٢	٢٢٩,٩٨٦
شركة الزاد السعودية	١١٩,٩٦٧	٣٢,٥٩١
شركة ذاتي المحدودة	-	١٠,٥٦٥
شركة بريدة للتجارة والتبريد	-	٧٠,٥٧٧
	<u>٩,٠٧٠,٣٦٧</u>	<u>٦,٩٦٨,٠١٣</u>

إن الأرصدة المذكورة أعلاه بدون ضمانات وبدون عمولة وتسدد خلال فترة سداد ٣٠-٤٥ يوماً. تقوم الإدارة بتقدير المخصص بشأن المبالغ المستحقة من أرصدة الأطراف ذات العلاقة بتاريخ إعداد القوائم المالية بمبلغ يساوي خسائر الائتمان المتوقعة على مدى العمر. لا توجد أرصدة مستحقة من الأطراف ذات العلاقة بتاريخ إعداد القوائم المالية متأخرة السداد، بعد الأخذ في الاعتبار الخبرة السابقة في التعثر والتوقعات المستقبلية للقطاعات التي تعمل فيها الأطراف ذات العلاقة، وترى الإدارة أن أرصدة الأطراف ذات العلاقة غير منخفضة القيمة. لم يطرأ أي تغيير على طرق التقديرات أو الافتراضات الهامة التي تم إجراؤها خلال الفترة المالية الحالية عند تقدير مخصصات الأرصدة المستحقة من الأطراف ذات العلاقة.

ج) مستحق إلى أطراف ذات علاقة

طبيعة العلاقة	٣١ مارس ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
ريال سعودي (غير مراجعة)	ريال سعودي (مراجعة)	
شركة بريدة للتجارة والتبريد	٦٢,٥٣٩	-
شركة ذاتي المحدودة	٦,٨٨٨	-
شركة أبناء عبد الله العلي المنجم	-	١١,٥٦٧
	<u>٦٩,٤٢٧</u>	<u>١١,٥٦٧</u>

الأرصدة المستحقة أعلاه في نهاية الفترة بدون ضمانات وبدون عمولة وتسدد خلال ٣٠-٤٥ يوماً. لم تكن هناك أية ضمانات مقدمة أو مستلمة لأي ذمم مدينة أو دائنة لأطراف ذات صلة. تنشأ الأرصدة غير المسددة في نهاية الفترة/ السنة في سياق الأعمال العادية، لا توجد أرصدة مستحقة من الجهات ذات العلاقة بتاريخ إعداد القوائم المالية متأخرة السداد.

د) تعويضات كبار موظفي الإدارة:

يشمل كبار موظفي الإدارة بالشركة موظفي الإدارة العليا الذين لديهم السلطة والمسؤولية عن تخطيط وتوجيه ومراقبة أنشطة الشركة. فيما يلي تعويضات كبار موظفي الإدارة:

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في	٣١ مارس ٢٠٢٣ م	٣١ مارس ٢٠٢٢ م
ريال سعودي (غير مراجعة)	ريال سعودي (غير مراجعة)	
منافع الموظفين قصيرة الأجل *	١,٩٩٢,٩٧٩	١,٦٢١,٠٨٧
المنافع المحددة للموظفين	٨٦,٥٧٢	٩٨,١٢٦
	<u>٢,٠٧٩,٥٥١</u>	<u>١,٧١٩,٢١٣</u>

* تشمل منافع الموظفين قصيرة الاجل على مبلغ ٠,٥ مليون ريال سعودي (مارس ٢٠٢٢ م : ٠,٣ مليون ريال سعودي) يتعلق بتعويضات أعضاء مجلس الإدارة.

شركة المنجم للأغذية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣ م
(جميع المبالغ مدرجة بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٩- المصاريف المدفوعة مقدماً والموجودات الأخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م ريال سعودي (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٣ م ريال سعودي (غير مراجعة)	
١١٥,٥٩٩,٨١٥	١٧٧,١٨٧,٤٨٩	دفعات مقدمة لطرف ذي علاقة *
٦,٨٨٢,٧٢٦	١١,٦٠٦,٥١٩	دفعات مقدمة لموردين ومقاولين
١٢,٤٨٦,٣٦٧	١١,٨٨١,٥٣١	مصاريف مدفوعة مقدماً
٨٧٣,٣٥٩	٧٢٢,٩٤٩	ذمم موظفين
١,١٥٥,٤٨١	١,٥٤٣,٨٠٢	موجودات حق الإرجاع
٨٥٧,٥٣٩	١٠,٣٧٦,٩٠٥	أخرى
١٣٧,٨٥٥,٢٨٧	٢١٣,٣١٩,١٩٥	

* تمثل دفعات مقدمة لشركة فرانس بولتري (شركة تابعة للشركة الأم) لقاء شراء بضائع إيضاح رقم (٨).

١٠- النقد وما في حكمه

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م ريال سعودي (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٣ م ريال سعودي (غير مراجعة)	
٦٥,٧٩٨,٥٥٤	٣٦,٣٥٠,٩٢٦	نقد لدى البنوك
٤٠,٠٠٠,٠٠٠	١٧٥,٠٠٠,٠٠٠	ودائع قصيرة الأجل *
٥,٢٣٠,٨٥٠	٢,٨٢٢,٦٧٤	نقد في الصندوق
١١١,٠٢٩,٤٠٤	٢١٤,١٧٣,٦٠٠	

* يتضمن النقد وما في حكمه ودائع مرابحة قصيرة الأجل متوافقة مع أحكام الشريعة الإسلامية، وتستحق خلال فترة ثلاثة أشهر.

١١- رأس المال والاحتياطي النظامي

(أ) رأس المال
يتكون رأس المال المصرح به والمصدر والمدفوع مبلغ ٦٠٠ مليون ريال سعودي عبارة عن ٦٠,٠٠٠,٠٠٠ سهم وقيمة كل سهم ١٠ ريال سعودي كما في ٣١ مارس ٢٠٢٣ م (٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م: ٦٠,٠٠٠,٠٠٠ سهم قيمة، كل سهم ١٠ ريال سعودي).

(ب) الاحتياطي النظامي
وفقاً لنظام الشركات السعودي والنظام الأساسي للشركة، يجب على الشركة تحويل ١٠٪ من صافي ربح السنة، حتى يبلغ هذا الاحتياطي نسبة ٣٠٪ من رأس المال. إن هذا الاحتياطي غير قابل للتوزيع.

١٢- الدائنون التجاريون والمصروفات المستحقة والمطلوبات المتداولة الأخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م ريال سعودي (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٣ م ريال سعودي (غير مراجعة)	
٤٠٣,٧٦٣,٩٥١	٤٥٢,٠٤٧,٨٢٤	دائنون تجاريون
٣٥,٠٣٨,٧٢٠	٤٣,٢٥١,٥٤١	مصاريف مستحقة الدفع
١,٥٣٠,٧٦٦	١,٥١٥,٩٨٤	دفعات مقدمة من العملاء
١,٣٢٥,١٧١	١,٨٥٢,٨٢٨	الالتزامات برد مبلغ
١,٨٢٩,١٠٣	٤,٦٥٧,٥٣٤	دائنون آخرون
٤٤٣,٤٨٧,٧١١	٥٠٣,٣٢٥,٧١١	

إن الدائنين التجاريين والذمم الدائنة الأخرى لا يستحق عليها عمولات وتبلغ فترة استحقاقها ما بين ٣٠ إلى ٩٠ يوماً.

شركة المنجم للأغذية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣ م
(جميع المبالغ مدرجة بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٣ - الزكاة المستحقة

قامت شركة أبناء عبد الله العلي المنجم ("الشركة الأم") والشركة مبدئيًا بتقديم إقرارها الزكوي على أساس مستقل حتى السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م. بتاريخ ٢٣ محرم ١٤٣٩ هـ (الموافق ١٣ أكتوبر ٢٠١٧ م)، حصلت الشركة الأم على موافقة من هيئة الزكاة والضريبة والجمارك (الهيئة) لتقديم إقراراتها الزكوية على أساس مجمع، بما في ذلك الشركة، وبالتالي اعتبارًا من عام ٢٠٠٨ فصاعدًا، بدأت الشركة الأم في تقديم الإقرارات الزكوية المجمعة لكافة الشركات التابعة المملوكة لها بالكامل، بما في ذلك الشركة. أعيد تقديم الإقرارات الزكوية المجمعة عن السنوات المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨ م حتى ٢٠١٦ م إلى الهيئة. كما قامت الشركة الأم بتقديم الإقرارات الزكوية المجمعة عن كافة الشركات التابعة المملوكة لها بالكامل، بما في ذلك الشركة، عن السنوات من ٢٠١٧ م إلى ٢٠٢٠ م. حصلت الشركة الأم على شهادة الزكاة حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م. كانت الشركة الأم تقوم باحتساب مصروف الزكاة على مستوى المجموعة وتوزعه على الشركة.

في ضوء الموافقة على عملية الاكتتاب العام (إيضاح ١) وتغيير الوضع القانوني للشركة خلال عام ٢٠٢٠ م، تعهدت الشركة الأم بتحمل وتسوية أي التزامات إضافية قد تنشأ عند الانتهاء من الربوط الزكوية التي قد تصدر مستقبلاً فيما يتعلق بالسنوات من ٢٠٠٨ م حتى ٢٠٢٠ م، و سوف تتم التسوية من قبل الشركة الأم.

الحركة في مخصص الزكاة:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م ريال سعودي (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٣ م ريال سعودي (غير مراجعة)	
١٤,٨٠٢,٣١٠	١٨,٨٤٠,٧٨٨	في بداية الفترة / السنة
١٩,٠٣١,٣٠٠	٦,٢٨٦,٦٢٠	مخصص الفترة / السنة الحالية
(١٤,٩٩٢,٨٢٢)	-	مدفوعات خلال الفترة / السنة
١٨,٨٤٠,٧٨٨	٢٥,١٢٧,٤٠٨	في نهاية الفترة / السنة

حالة الربوطات

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

قدمت الشركة الإقرار الزكوي لعام ٢٠٢٢ م وقد تم سداد الزكاة المستحقة بناءً على هذا الإقرار، وصدرت شهادة الزكاة لعام ٢٠٢٢ م، خلال إبريل ٢٠٢٣ م.

١٤ - المبيعات

٣١ مارس ٢٠٢٣ م ريال سعودي (غير مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٣ م ريال سعودي (غير مراجعة)	
٤٥٨,١٩٧,٤٠٩	٤٨٥,٦٣٢,٢٣٤	إيرادات عند نقطة من الزمن
٣٢٦,٤٩٤,٩١٥	٤١٢,٨٥٦,٥٣٢	بضاعة معدة للبيع بالجملة
		بضاعة معدة للبيع بالتجزئة
٣,٣١٥,١٠٧	٣,٤٧٥,٦٩٩	إيرادات على مدى الزمن
٧٨٨,٠٠٧,٤٣١	٩٠١,٩٦٤,٤٦٥	إيرادات إيجار مستودع

يتم تحقيق الإيراد داخل المملكة العربية السعودية.

شركة المنجم للأغذية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣ م
(جميع المبالغ مدرجة بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٥ - تكاليف التمويل بالصافي

٣١ مارس ٢٠٢٣ م	٣١ مارس ٢٠٢٣ م
ريال سعودي	ريال سعودي
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)
٣٢٣,٤٩٥	١,٧٦٨,٠٣١
(١٠٣,٥٦٢)	(١,٤١٨,٢٢٩)
٢١٩,٩٣٣	٣٤٩,٨٠٢

عمولة على التزامات إيجار
إيرادات تمويلية - ودائع قصيرة الأجل

١٦ - الإيرادات الأخرى

٣١ مارس ٢٠٢٣ م	٣١ مارس ٢٠٢٣ م
ريال سعودي	ريال سعودي
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)
٥٠٤,٨٢٦	٧,٠٢٤,٠٥٤
١,٢٢٧,٩٣٩	(٤٢٨,٦٣٣)
١٩٧,٨٢٣	١٨٨,٣٢٠
١,٩٣٠,٥٨٨	٦,٧٨٣,٧٤١

مكاسب استبعاد ممتلكات وآلات ومعدات *
فروقات تحويل العملات الأجنبية
إيرادات أخرى

* خلال الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣ م ، سجلت الشركة صافي ربح قدره ٥,٥ مليون ريال سعودي يتعلق بمصادرة أرض ومبنى يقع في مدينة جدة. بلغت صافي القيمة الدفترية للأرض والمبنى ٢,٧ مليون ريال سعودي ، وبلغت قيمتها العادلة المقدرة ٨,٢ مليون ريال سعودي، و مازالت اجراءات اكمال العملية قيد التنفيذ (إيضاح رقم ٤).

١٧ - ربحية السهم

يتم احتساب ربح السهم الأساسي والمخفض وذلك من خلال تقسيم صافي ربح الفترة المتعلق بالمساهمين العاديين على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال الفترة. إن ربح السهم المخفض هو نفسه ربح السهم الأساسي، وذلك لعدم وجود سندات قابلة للتحويل أو أدوات مالية مخفضة لدى الشركة.

يبين الجدول التالي ربح الفترة المتعلق بالمساهمين والمتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال الفترة المستخدمة في احتساب الربح الأساسي والمخفض للسهم:
ربح السهم الأساسي والمخفض من صافي الربح.

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في	
٣١ مارس ٢٠٢٣ م	٣١ مارس ٢٠٢٢ م
ريال سعودي	ريال سعودي
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)
٨١,٨٨١,٣٧٤	٩٧,٥٥٧,٠٠٩
٦٠,٠٠٠,٠٠٠	٦٠,٠٠٠,٠٠٠
١,٣٦	١,٦٣

صافي الربح للفترة
المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية
الربح الأساسي والمخفض للسهم

١٨ - توزيعات الأرباح

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

شركة المنجم للأغذية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣م
(جميع المبالغ مدرجة بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٩ - المعلومات القطاعية

تقوم الإدارة العليا بمراقبة نتائج العمليات لوحدة الأعمال بصورة مستقلة لغرض اتخاذ القرار بشأن توزيع الموارد وتقييم الأداء تعمل الشركة في ثلاث مناطق في المملكة العربية السعودية، وهي تقاريرها القطاعية. يتم تحديد هذه المناطق كتقرير قطاعي منفصل لأن الشركة تقوم بإدارتها بشكل منفصل. يتم تقييم أداء القطاع على أساس الربح أو الخسارة ويتم قياسه بصورة مماثلة مع الربح أو الخسارة في القوائم المالية. ولأغراض الإدارة، تتكون الشركة من وحدات أعمال بناءً على المناطق الجغرافية على النحو التالي:

الفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣ (غير مراجعة)	المنطقة الوسطى ريال سعودي	المنطقة الشرقية ريال سعودي	المنطقة الغربية ريال سعودي	الإجمالي ريال سعودي
المبيعات	٣٨١,٨٠٨,٢١٩	١٨٧,٣٣٦,٩٨٢	٣٣٢,٨١٩,٢٦٤	٩٠١,٩٦٤,٤٦٥
تكلفة المبيعات	٣١٦,٩٧٧,٤٦٢	١٥٤,٢٤٨,٦٧٠	٢٧٥,٠٢٦,٣٣٦	٧٤٦,٢٥٢,٤٦٨
استهلاك وإطفاء الموجودات	٣,٧٣٥,٤٧٣	١,٧٥٠,٢١١	٤,٠٤٢,٧٧٩	٩,٥٢٨,٤٦٣
ربح القطاع قبل الزكاة	٣٠,٧٢٧,٩٢٤	٢٠,٣٥٣,٥٠٨	٣٧,٠٨٦,٥٦٢	٨٨,١٦٧,٩٩٤
إجمالي الموجودات كما في ٣١ مارس ٢٠٢٣م	٩٦٠,٤١١,٣٣١	٢٦١,٤٩٢,٨٣٨	٤٢٥,٥٥٩,٧٨٠	١,٦٤٧,٤٦٣,٩٤٩
إجمالي المطلوبات كما في ٣١ مارس ٢٠٢٣م	٦٢١,٥٩١,٥٩٣	١٣,١٣٧,٣٤٢	٣٠,٣٤١,٩١٧	٦٦٥,٠٧٠,٨٥٢

الفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ (غير مراجعة)	المنطقة الوسطى ريال سعودي	المنطقة الشرقية ريال سعودي	المنطقة الغربية ريال سعودي	الإجمالي ريال سعودي
المبيعات	٣٤١,٣٥٥,٨٩٨	١٦١,٨٠٦,٩٩٤	٢٨٤,٨٤٤,٥٣٩	٧٨٨,٠٠٧,٤٣١
تكلفة المبيعات	٢٦٩,٥٩٦,٩٣٠	١٢٥,٤٧٣,٢٧٨	٢٢٠,٤٠٧,٩٨٧	٦١٥,٤٧٨,١٩٥
استهلاك وإطفاء الموجودات	٣,٦٥٣,٥٧٦	١,٨٠٥,٦٦٦	٤,٠٢٣,٨٩٤	٩,٤٨٣,١٣٦
ربح القطاع قبل الزكاة	٤١,٣٣٠,٥٨٦	٢٣,٧٨٩,٨١٣	٣٧,٧٧٢,٨٢٥	١٠٢,٨٩٣,٢٢٤
إجمالي الموجودات كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢م	٨٧٢,٧٨٩,٢٥٨	٢٠١,١٨٣,٩٠٣	٣٥٣,٢٤٣,٥٢٤	١,٤٢٧,٢١٦,٦٨٥
إجمالي المطلوبات كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢م	٤٨٧,٥٨٤,٩٨٣	١٣,٢٠١,٢٨٧	٢٤,١٣٦,٧٠٢	٥٢٤,٩٢٢,٩٧٢

يتم تحقيق جميع إيرادات القطاعات التشغيلية والاصول غير المتداولة في المملكة العربية السعودية، لا يوجد عميل تبلغ نسبة مساهمته ١٠٪ أو أكثر من إجمالي الإيرادات.

٢٠ - الالتزامات المحتملة والارتباطات الرأسمالية

لا يوجد خطابات ضمان قائمة كما في ٣١ مارس ٢٠٢٣م (٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م: لا شيء) بشأن تنفيذ العقود. لدى الشركة خطابات اعتماد بمبلغ ٦,٨ ريال سعودي كما في ٣١ مارس ٢٠٢٣م (٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م: ١٢,٦ ريال سعودي). توجد تعهدات رأسمالية بمبلغ ١,٧ ريال سعودي كما في ٣١ مارس ٢٠٢٣م (٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م: ٥,٩ ريال سعودي) تتعلق بممتلكات وآلات ومعدات.

٢١ - الأحداث اللاحقة

لم تحدث أي أمور أخرى حتى تاريخ اعتماد هذه القوائم المالية من قبل الإدارة قد تؤثر جوهرياً على هذه القوائم المالية والإفصاحات المتعلقة بها للسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣م.

٢٢ - التغير في أرقام المقارنة

تم إعادة تصنيف أرقام المقارنة للفترة السابقة لضمان التصنيف والعرض الصحيحين وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي. نتيجة لذلك، تم إعادة تصنيف بعض بنود القيود في القوائم المختصرة للربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر، والتدفقات النقدية، والإيضاحات للقوائم المالية الأولية المختصرة.

٢٣ - اعتماد القوائم المالية الأولية المختصرة

تم اعتماد إصدار هذه القوائم المالية الأولية المختصرة من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ١٩ شوال ١٤٤٤هـ (الموافق ٩ مايو ٢٠٢٣م).