

شركة المنجم للأغذية  
(شركة مساهمة سعودية)  
القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)  
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م  
وتقرير الفحص المحدود لمراجع الحسابات المستقل

شركة المنجم للأغذية  
(شركة مساهمة سعودية)  
القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)  
وتقرير الفحص المحدود لمراجع الحسابات المستقل  
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م

---

رقم الصفحة	الفهرس
١ - ٢	تقرير الفحص المحدود لمراجع الحسابات المستقل
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 - ١٩	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 ٣٠ يونيو ٢٠٢٣م؛
- قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر المختصرة عن فترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣م؛
- قائمة التغيرات في حقوق الملكية المختصرة عن فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣م؛
- قائمة التدفقات النقدية المختصرة عن فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣م؛
- الإيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣م.

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 المنفذ 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، فننذري رأي مراجعة.

### الاستنتاج

استناداً إلى فحصنا، فلم نرى إلى علمنا شيء يجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية الأولية المختصرة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣م المرفقة لشركة المنجم للأغذية غير معقدة، من جميع النواحي الجوهرية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية.

كي بي إم جي للاستشارات المهنية



فهد مبارك الدوسري

رقم الترخيص ٤٦٩



الرياض في ١٦ محرم ١٤٤٥هـ

الموافق: ٣ أغسطس ٢٠٢٣م

شركة المنجم للأغذية  
(شركة مساهمة سعودية)  
قائمة المركز المالي المختصرة  
كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣

٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	إيضاح	الموجودات
ريال سعودي	ريال سعودي		الموجودات غير المتداولة
(غير مراجعة)	(مراجعة)		ممتلكات وآلات ومعدات
٢٦٨,٠٦٩,٠٧٦	٢٧٢,٣٠٧,٣٦٥	٤	موجودات غير ملموسة
١,٥١٩,٦٥٤	١,٥٢١,٥٨٥		موجودات حق الاستخدام
٤٢,٤٣٦,٩٦١	٤٦,٦٢٩,٩٩٠	٥	إجمالي الموجودات غير المتداولة
٣١٢,٠٢٥,٦٩١	٣٢٠,٤٥٨,٩٤٠		الموجودات المتداولة
			مخزون
٥٣٥,٥٠٣,٤١٦	٦٦١,٦٥٤,٦٧٥	٦	مدينون تجاريون
٢٩٣,٢٥٦,٤٠٣	٢٤٦,٣٨٢,٦٦٦	٧	مستحق من أطراف ذات علاقة
١٥,٤٧٩,٠٩٠	٦,٩٦٨,٠١٣	٨-ب	مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى
٢١٠,٤١٨,٤٠٥	١٣٧,٨٥٥,٢٨٧	٩	النقد وما في حكمه
١٩٨,٤٣٨,٩٧٣	١١١,٠٢٩,٤٠٤	١٠	إجمالي الموجودات المتداولة
١,٢٥٣,٠٩٦,٢٨٧	١,١٦٣,٨٩٠,٠٤٥		إجمالي الموجودات
١,٥٦٥,١٢١,٩٧٨	١,٤٨٤,٣٤٨,٩٨٥		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
٣١٦,٣٣١,٩٩٧	٢٣٦,٨٨٦,٩٠١		أرباح مبقاه
٩٧٩,٩٥٦,٨١٩	٩٠٠,٥١١,٧٢٣		إجمالي حقوق الملكية
			المطلوبات
			المطلوبات غير المتداولة
٣٥,٩٣٨,١٥٣	٤٠,٧٤٩,١٧٦	٥	التزامات عقود إيجار
٥١,٠٨٥,٦٥٩	٤٨,٢٦٣,٢١٤		التزامات المنافع المحددة للموظفين
٨٧,٠٢٣,٨١٢	٨٩,٠١٢,٣٩٠		إجمالي المطلوبات غير المتداولة
			المطلوبات المتداولة
٧,٨٩١,٦٥٩	٨,٢٠٥,٠١٦	٥	التزام عقود إيجار
١١,٢٦٤,٤٨١	١٨,٨٤٠,٧٨٨	١٣	الزكاة المستحقة
٣٤,٢٢١,٩٣٠	٢٤,٢٧٩,٧٩٠		ضريبة قيمة مضافة مستحقة، صافي
٤٤٤,٧٣٥,٥٥١	٤٤٣,٤٨٧,٧١١	١٢	دائنون تجاريون ومصرفات مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى
٢٧,٧٢٦	١١,٥٦٧	٨-ج	مستحق إلى أطراف ذات علاقة
٤٩٨,١٤١,٣٤٧	٤٩٤,٨٢٤,٨٧٢		إجمالي المطلوبات المتداولة
٥٨٥,١٦٥,١٥٩	٥٨٣,٨٣٧,٢٦٢		إجمالي المطلوبات
١,٥٦٥,١٢١,٩٧٨	١,٤٨٤,٣٤٨,٩٨٥		إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات

صالح عبد الله المنجم  
رئيس مجلس الإدارة

ثامر عبد العزيز أباغامي  
الرئيس التنفيذي

محمد سلمان محمود  
رئيس المالية

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٣ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية المختصرة.

شركة المنجم للأغذية

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر المختصرة

لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م

لفترة الستة أشهر المنتهية في		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في		إيضاح	
٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م	٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م	٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م	٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م		
ريال سعودي (غير مراجعة)	ريال سعودي (غير مراجعة)	ريال سعودي (غير مراجعة)	ريال سعودي (غير مراجعة)		
١,٥٠٠,٤٨٢,٧٦٥	١,٦٧٤,٣٥٠,٢٤٩	٧١٢,٤٧٥,٣٣٤	٧٧٢,٣٨٥,٧٨٤	١٤	المبيعات
(١,١٣١,٩٩٥,٣٣٥)	(١,٣٨٣,٤٢٠,٩١٤)	(٥١٦,٥١٧,١٤٠)	(٦٣٧,١٦٨,٤٤٦)		تكلفة المبيعات
٣٦٨,٤٨٧,٤٣٠	٢٩٠,٩٢٩,٣٣٥	١٩٥,٩٥٨,١٩٤	١٣٥,٢١٧,٣٣٨		إجمالي الربح
(١٢٨,٨١٦,٣٢٢)	(١٣٣,٣٩٨,٦١٩)	(٦٥,٧٠٠,٨٢٥)	(٦٦,٧٠٩,٩٠١)		مصاريف بيع وتسويق
(١٤,٠٠٩,٠٧١)	(١٣,٥٦٦,٤٣٥)	(٧,٤٦٢,٩٦٣)	(٧,١٢١,٢٧٧)		مصاريف عمومية وإدارية
(٢,٧٢٨,٢٩٦)	(١,٤٨٨,١٤٦)	(١,٠٤٣,٢٣٤)	(٦٤٤,٠٨٠)	٧	مخصص خسائر ائتمانية متوقعة
٧,٨٨٢,٤٧٤	٦,٩٢٦,٠٦١	٥,٩٥١,٨٨٦	١٤٢,٣٢٠	١٦	إيرادات أخرى
٢٣٠,٨١٦,٢١٥	١٤٩,٤٠٢,١٩٦	١٢٧,٧٠٣,٠٥٨	٦٠,٨٨٤,٤٠٠		ربح التشغيل
١٨٨,١٣١	١,١٨٢,٨١٢	٤٠٨,٠٦٤	١,٥٣٢,٦١٤	١٥	إيرادات تمويل، صافي
٢٣١,٠٠٤,٣٤٦	١٥٠,٥٨٥,٠٠٨	١٢٨,١١١,١٢٢	٦٢,٤١٧,٠١٤		ربح الفترة قبل الزكاة
(١١,٣٢٣,٨٦٩)	(١١,١٣٩,٩١٢)	(٥,٩٨٧,٦٥٤)	(٤,٨٥٣,٢٩٢)	١٣	الزكاة
٢١٩,٦٨٠,٤٧٧	١٣٩,٤٤٥,٠٩٦	١٢٢,١٢٣,٤٦٨	٥٧,٥٦٣,٧٢٢		صافي الربح للفترة
					الدخل الشامل الآخر
					بنود لن يتم إعادة تصنيفها إلى الربح أو الخسارة
					إعادة قياس التزامات المنافع المحددة للموظفين
-	-	-	-		الدخل الشامل الآخر للفترة
-	-	-	-		إجمالي الدخل الشامل للفترة
٢١٩,٦٨٠,٤٧٧	١٣٩,٤٤٥,٠٩٦	١٢٢,١٢٣,٤٦٨	٥٧,٥٦٣,٧٢٢		الربح الأساسي والمخفض للسهم
٣,٦٦	٢,٣٢	٢,٠٤	٠,٩٦	١٧	الربح الأساسي والمخفض للسهم من صافي الربح

صالح عبد الله المنجم  
رئيس مجلس الإدارة

ثامر عبد العزيز أبانمي  
الرئيس التنفيذي

محمد سلمان محمود  
رئيس المالية



شركة المنجم للأغذية  
(شركة مساهمة سعودية)  
قائمة التغيرات في حقوق الملكية المختصرة  
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م

احتياطي تقييم	أرباح مبقاه	الإجمالي	رأس المال	الاحتياطي النظامي	الاكتواري	رئيس المال
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
كما في ١ يناير ٢٠٢٣ (مراجعة)	٦٨,٥٩٧,٢٥٦	٤,٩٧٢,٤٣٤	٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠	-	-	-
صافي الربح للفترة	-	-	-	-	-	-
الدخل الشامل الآخر للفترة	-	-	-	-	-	-
إجمالي الدخل الشامل للفترة	-	-	-	-	-	-
توزيعات أرباح (إيضاح ١٨)	-	-	-	-	-	-
كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (غير مراجعة)	٦٨,٥٩٧,٢٥٦	٤,٩٧٢,٤٣٤	٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠	-	-	-
كما في ١ يناير ٢٠٢٢ (مراجعة)	٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٩,٥٧٧,٠٧٤	٨٠٤,٧٣٦,٧٠٤	-	-	-
صافي الربح للفترة	-	-	-	-	-	-
الدخل الشامل الآخر للفترة	-	-	-	-	-	-
إجمالي الدخل الشامل للفترة	-	-	-	-	-	-
توزيعات أرباح (إيضاح ١٨)	-	-	-	-	-	-
كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (غير مراجعة)	٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٩,٥٧٧,٠٧٤	٨٠٤,٧٣٦,٧٠٤	-	-	-

صالح عبد الله المنجم  
رئيس مجلس الإدارة

ثامر عبد العزيز أبانبي  
الرئيس التنفيذي

محمد سلمان محمود  
رئيس المالية

شركة المنجم للأغذية  
(شركة مساهمة سعودية)  
قائمة التدفقات النقدية المختصرة  
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م

٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م ريال سعودي (غير مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م ريال سعودي (غير مراجعة)	إيضاح	الأنشطة التشغيلية
٢٣١,٠٠٤,٣٤٦	١٥٠,٥٨٥,٠٠٨		الربح قبل الزكاة التعديلات غير النقدية لتسوية الربح قبل الزكاة إلى صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية:
٤,٣١٥,٦٢٣	٣,٤٨١,٠٠١	٥	استهلاك موجودات حق الاستخدام
١٤,٠٩٢,٣٨٧	١٣,٩٢١,٧٣٨	٤	استهلاك ممتلكات وآلات ومعدات
٧٤٣,٥١٣	٤٤٣,٩٩١		إطفاء موجودات غير ملموسة
٦٥٠,٥٠٧	٢,١٨١,٩٥٠	٥	فائدة على التزامات عقود إيجار
٦٢,٧٠٨	١٤٩,١٥٦		فائدة على قروض قصيرة الأجل
٢,٧٢٨,٢٩٧	١,٤٨٨,١٤٦	٧	مخصص خسائر ائتمانية متوقعة
٥٠٠,٠٠٠	-	٦	مخصص مخزون متقادم وبطيء الحركة
(١,١١٦,٠٣٢)	(٧,٠٥٧,٩٧٥)	١٦	الربح من استبعاد ممتلكات وآلات ومعدات
٣,٩٤٣,٧٦٠	٣,٦١٧,٠٤٠		التزامات المنافع المحددة للموظفين
٢٥٦,٩٢٥,١٠٩	١٦٨,٨١٠,٠٥٥		
(٢٦,٩٥١,٣٧٥)	(٤٨,٣٦١,٨٨٣)		تسويات رأس المال العامل:
(٢٤,٧٤٨,٥٦٤)	(٦٤,٢٩٢,٠٨٢)		مدينون تجاريون
(١٠٩,١٣٥,١٠٥)	١٢٦,١٥١,٢٥٩		مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى
٤٨,٧٦٧,٨١٥	١,٢٤٧,٨٤٠		مخزون
٥,١٨٢,٨٥٤	٩,٩٤٢,١٤٠		داننوت تجاريون ومصرفات مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى
(١,١٨٩,٣٥٧)	(٨,٤٩٤,٩١٨)		ضريبة قيمة مضافة مستحقة
١٤٨,٨٥١,٣٧٧	١٨٥,٠٠٢,٤١١		مستحق من / إلى أطراف ذات علاقة
(٦٢٣,٦١١)	(٩١٧,٠٨٣)		تكاليف تمويل مدفوعة
(٨٢٧,٩٣٧)	(٧٩٤,٥٩٥)		التزامات منافع محددة مدفوعة للموظفين
(١٤,٩٥٥,٩٢٨)	(١٨,٧١٦,٢١٩)		زكاة مدفوعة
١٣٢,٤٤٣,٩٠١	١٦٤,٥٧٤,٥١٤		صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
(٧,٥٤٤,٧٥٠)	(١٢,٥٦٣,١٢١)	٤	الأنشطة الاستثمارية
١,٢٢٠,١٨٧	١,٦٦٦,٦١١	٤	مدفوعات لشراء ممتلكات وآلات ومعدات
-	(٤٤٢,٠٦٠)		متحصلات من استبعاد ممتلكات وآلات ومعدات
(٦,٣٢٤,٥٦٣)	(١١,٣٣٨,٥٧٠)		إضافات إلى الموجودات غير الملموسة
(٥,٢٨٨,٢٩١)	(٥,٨٢٦,٣٧٥)	٥	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
٩٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠,٠٠٠		الأنشطة التمويلية
(٩٠,٠٠٠,٠٠٠)	(٣٠,٠٠٠,٠٠٠)		التزامات عقود إيجار مدفوعة
(١٢٠,٠٠٠,٠٠٠)	(٦٠,٠٠٠,٠٠٠)		متحصلات من قروض قصيرة الأجل
(١٢٥,٢٨٨,٢٩١)	(٦٥,٨٢٦,٣٧٥)		قروض قصيرة الأجل مسددة
٨٣١,٠٤٧	٨٧,٤٠٩,٥٦٩		توزيعات أرباح مدفوعة
٨٥,٥٢٥,٤٣٣	١١١,٠٢٩,٤٠٤		صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
٨٦,٣٥٦,٤٨٠	١٩٨,٤٣٨,٩٧٣	١٠	صافي التغير في النقد وما في حكمه
-	٨,٢٧١,٠٣٦	١٦	النقد وما في حكمه في بداية الفترة
			صافي النقد وما في حكمه في نهاية الفترة
			المعاملات غير النقدية:
			تعويض مستحق عن إزالة مبنى وارض
صالح عبدالله المنجم رئيس مجلس الإدارة	ثامر عبدالعزيز أبانمي الرئيس التنفيذي	محمد سلمان محمود رئيس المالية	

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٣ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية المختصرة.

## شركة المنجم للأغذية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)

لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣م

(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 ٢٠٠٧م). يقع العنوان المسجل للشركة في الرياض، ص ب ١٥٤٤، الرياض ١١٤٤١، المملكة العربية السعودية.

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

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

بتاريخ ٢٠ ديسمبر ٢٠٢١م، أصبح ٣٠٪ من أسهم الشركة مدرجة بسوق الأسهم السعودي ("تداول") في المملكة العربية السعودية كما إن الشركة مملوكة بنسبة ٦٩,٣٪ لمساهمين رئيسيين (شركة أبناء عبد الله العلي المنجم)، و لمساهمين آخرين (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:

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



## شركة المنجم للأغذية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)

لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م

(جميع المبالغ مدرجة بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

### ٢- السياسات المحاسبية الهامة

#### ١-٢ أساس الإعداد

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية المختصرة لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو 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 الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو 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 الائتمان المتوقعة. كما يتم إعداد القوائم المالية الأولية المختصرة باستخدام مبدأ الاستحقاق المحاسبي ووفقاً لمبدأ الاستمرارية.

#### 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 والأخرى 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 الموضوعة 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.

## شركة المنجم للأغذية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)

لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م

(جميع المبالغ مدرجة بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

### ٢- السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

#### ٢-٢ ملخص بالسياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

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.

المعايير الجديدة والتعديلات	السارية للفتترات السنوية التي تبدأ في أو بعد
المعيار الدولي للتقرير المالي ١٧ "عقود التأمين**"، وتشمل تعديلات على التطبيق الأولي للمعيار الدولي للتقرير المالي ١٧	١ يناير ٢٠٢٣ م
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".	

### 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 للفتترات 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 IAS 1	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)

لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م

(جميع المبالغ مدرجة بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

### ٤- الممتلكات والآلات والمعدات

٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م ريال سعودي (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م ريال سعودي (مراجعة)	التكلفة:
٥٤٠,٦٩٢,٥٤٧	٥٣٦,٦٢١,٢٥٥	في بداية الفترة / السنة
١٢,٥٦٣,١٢١	١٤,٢٩٨,٦٥٧	إضافات خلال الفترة / السنة
(١١,٣٨٤,٩٧١)	(١٠,٢٢٧,٣٦٥)	استبعادات خلال الفترة / السنة**
٥٤١,٨٧٠,٦٩٧	٥٤٠,٦٩٢,٥٤٧	في نهاية الفترة / السنة *
٢٦٨,٣٨٥,١٨٢	٢٤٩,٨٨٤,٦٨١	الاستهلاك المتراكم:
١٣,٩٢١,٧٣٨	٢٨,٥١٨,٩٧٠	في بداية الفترة / السنة
(٨,٥٠٥,٢٩٩)	(١٠,٠١٨,٤٦٩)	المحمل خلال الفترة / للسنة
٢٧٣,٨٠١,٦٢١	٢٦٨,٣٨٥,١٨٢	استبعادات خلال الفترة / السنة**
		في نهاية الفترة / السنة
٢٦٨,٠٦٩,٠٧٦	٢٧٢,٣٠٧,٣٦٥	صافي القيمة الدفترية:
		في نهاية الفترة / السنة

\*

\*\* يتضمن بند الإستهادات خلال الفترة، إستبعاد أرض ومبنى في مدينة جدة نتيجة نزاع ملكية الارض والمبنى وبلغت صافي القيمة الدفترية لهما مبلغ ٢,٧ مليون ريال سعودي كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م.

### ٥- عقود الإيجار

فيما يلي أدناه القيم الدفترية لموجودات حق الاستخدام المثبتة والحركة خلال الفترة/السنة:

٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م ريال سعودي (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م ريال سعودي (مراجعة)	موجودات حق الاستخدام
٤٦,٦٢٩,٩٩٠	٤٨,٤٣٣,٦٠٤	الرصيد في بداية الفترة/ السنة
(٣,٥٤٥,٣٩٤)	-	تسويات *
٣,٨٣٨,٧٣٧	٧,٢٢٧,٣٤٠	إضافات
(٤,٤٨٦,٣٧٢)	(٩,٠٣٠,٩٥٤)	استهلاك
٤٢,٤٣٦,٩٦١	٤٦,٦٢٩,٩٩٠	الرصيد في نهاية الفترة/السنة
٤٨,٩٥٤,١٩٢	٥٠,١٠٢,٨٤٠	التزامات الإيجار
(٣,١٧٩,٨٩٠)	-	الرصيد في بداية الفترة/ السنة
٣,٨٣٨,٧٣٧	٧,٢٢٧,٣٤٠	تسويات *
٨١١,٠٧٥	١,٣٠١,١٧٦	إضافات
(٦,٥٩٤,٣٠٢)	(٩,٦٧٧,١٦٤)	زيادة العمولة
٤٣,٨٢٩,٨١٢	٤٨,٩٥٤,١٩٢	مبالغ مدفوعة
		الرصيد في نهاية الفترة/السنة

\*تم توزيع أثر التسويات في قائمة الربح أو الخسارة الدخل الشامل الاخر بين مصروف استهلاك موجودات حق الاستخدام والفائدة على التزامات عقود الإيجار بمبلغ ١,٠١ مليون ريال سعودي و مبلغ ١,٣٧ مليون ريال سعودي على التوالي.

## شركة المنجم للأغذية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)

لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو 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:

٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	
ريال سعودي (غير مراجعة)	ريال سعودي (مراجعة)	
٧,٨٩١,٦٥٩	٨,٢٠٥,٠١٦	التزام إيجار متداول
٣٥,٩٣٨,١٥٣	٤٠,٧٤٩,١٧٦	التزام إيجار غير متداول
٤٣,٨٢٩,٨١٢	٤٨,٩٥٤,١٩٢	

### ٦- المخزون

٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	
ريال سعودي (غير مراجعة)	ريال سعودي (مراجعة)	
٣٥١,٧٦٨,٦٥٠	٤١٦,٥٤٢,٠١٦	بضائع معدة للبيع
١٥٦,٩٤٠,٤٤٠	٢١٧,٤٩٥,١٧٥	بضائع في الطريق
٢٧,٧٩٤,٣٢٦	٢٨,٦١٧,٤٨٤	قطع الغيار ومواد استهلاكية
(١,٠٠٠,٠٠٠)	(١,٠٠٠,٠٠٠)	ناقصًا: مخصص مخزون متقادم وبطيء الحركة**
٥٣٥,٥٠٣,٤١٦	٦٦١,٦٥٤,٦٧٥	

خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م، تم إثبات مبلغ ١٣٨٤,٧ مليون ريال سعودي (٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م: ١١٣٣,٣ مليون ريال سعودي) من المخزون المثبت كمصروف ضمن تكلفة المبيعات. تتضمن البنود الأخرى المدرجة ضمن تكلفة المبيعات، خصومات ودعم من الموردين بمبلغ ٤,٩ مليون ريال سعودي (٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م: ٣,٢ مليون ريال سعودي).

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

٣٠ يونيو 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.

## شركة المنجم للأغذية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)

لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م

(جميع المبالغ مدرجة بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

### ٧- المدينون التجاريون

٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
ريال سعودي	ريال سعودي
(غير مراجعة)	(مراجعة)
٣٠٨,٥٢٥,٩٧٩	٢٦٠,١٦٤,٠٩٦
(١٥,٢٦٩,٥٧٦)	(١٣,٧٨١,٤٣٠)
٢٩٣,٢٥٦,٤٠٣	٢٤٦,٣٨٢,٦٦٦

مدينون تجاريون

ناقصاً: مخصص خسائر ائتمانية متوقعة

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.

إن الحركة في مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة على النحو التالي:

٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
ريال سعودي	ريال سعودي
(غير مراجعة)	(مراجعة)
١٣,٧٨١,٤٣٠	١١,١٣١,٦٣٧
١,٤٨٨,١٤٦	٢,٦٥٨,٤٩١
-	(٨,٦٩٨)
١٥,٢٦٩,٥٧٦	١٣,٧٨١,٤٣٠

في بداية الفترة / السنة

مخصص خسائر ائتمانية متوقعة

مبالغ مشطوبة

كما في نهاية الفترة / السنة

### 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 تأثيراً هاماً 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 أو الخسارة والدخل الشامل الآخر:

#### أ) المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م	طبيعة العلاقة	المبيعات ريال سعودي	المشتريات ريال سعودي	المصاريف ريال سعودي	شراء/بيع ممتلكات وآلات ومعدات ريال سعودي
فرانس بولتري	شركة شقيقة	-	٢٤٩,٥٧٠,٠٨٩	-	-
شركة بيت الشواية	شركة شقيقة	١٧,٦٦٩,٧٥٥	-	٨١,٢٦٠	-
شركة الخليج للتموين	شركة شقيقة	٤,٠١١,٠٧٣	-	٢٧٧,٥٧٦	-
شركة مركز أغذية الحمية	شركة شقيقة	٣,١١١,٩٩٤	٣,٣٠٠,٠٠٦	٤٦٩,٤٥١	-
شركة الزاد السعودية	شركة شقيقة	٢٨٤,٤٠٩	-	١,٧٤٠	-
شركة ذاتي المحدودة	شركة شقيقة	٩,٢٧٠	-	١٥,٨٦٥	-
شركة بريدة للتجارة والتبريد	شركة شقيقة	-	-	١٦٤,٤٠٢	١,٠٨٧,٨٠٠
شركة الكفاءة العقارية	شركة شقيقة	-	-	٨٨٢,٨٢٤	-
شركة أبناء عبدالله العلي المنجم	الشركة الأم	-	-	٢,٣٤٨,٠٨٣	-
مؤسسة الخطوات الأربعة الدولية	مملوكة من قبل أحد أعضاء مجلس الإدارة	-	-	٤٩,٠٠٠	-



## شركة المنجم للأغذية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)

لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م

(جميع المبالغ مدرجة بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

### ٨- المعاملات والأرصدة مع الأطراف ذات علاقة (تتمة)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م	طبيعة العلاقة	المبيعات ريال سعودي	المشتريات ريال سعودي	المصاريف ريال سعودي	شراء/بيع ممتلكات وآلات ومعدات ريال سعودي
فرانس بولتري	شركة شقيقة	-	٢٣٥,٠٠٣,٦٠٠	-	-
شركة بيت الشواية	شركة شقيقة	١٦,٦٤١,٠٠٣	-	٥٢,٤٣٥	-
شركة الخليج للتموين	شركة شقيقة	٦,٥٢٤,٥٩٣	-	٥٠,٤,٣٩٥	-
شركة مركز أغذية الحمية	شركة شقيقة	٢,٢٢٢,٢٠٠	-	٦٢٥,٨١١	-
شركة الزاد السعودية	شركة شقيقة	٢٨٤,٠٤٧	-	٢٢,٢٤٧	-
شركة ذاتي المحدودة	شركة شقيقة	١٦٢,٠٥٧	-	٢٣,٦٤٨	-
شركة بريدة للتجارة والتبريد	شركة شقيقة	-	-	١١١,٠٣٨	١,١٣١,٤٠٠
شركة الكفاءة العقارية	شركة شقيقة	-	-	٦٣٩,٠٠٠	-
شركة أبناء عبدالله العلي المنجم الشركة الأم	-	-	-	٦٠٤,٤٠٩	-
مؤسسة الخطوات الأربعة الدولية مملوكة من قبل أحد أعضاء مجلس الإدارة	-	-	-	٥٩,٠٠٠	-

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

### ب) مستحق من أطراف ذات العلاقة

طبيعة العلاقة	٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م ريال سعودي (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م ريال سعودي (مراجعة)
شركة بيت الشواية	١٢,٠٦٣,٩٩٢	٢,٣١٤,٩٨٤
شركة الخليج للتموين	١,٩١٥,٣٦١	٤,٣٠٩,٣١٠
شركة مركز أغذية الحمية	١,٤١٧,٦٢١	٢٢٩,٩٨٦
شركة الزاد السعودية	٦٥,٥٥٣	٣٢,٥٩١
شركة بريدة للتجارة والتبريد	١٦,٥٦٣	٧٠,٥٧٧
شركة ذاتي المحدودة	-	١٠,٥٦٥
	<u>١٥,٤٧٩,٠٩٠</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 الاطراف 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.

## شركة المنجم للأغذية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)

لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م

(جميع المبالغ مدرجة بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

### ٨- المعاملات والأرصدة مع الأطراف ذات علاقة (تتمة)

#### ج) مستحق إلى أطراف ذات علاقة

طبيعة العلاقة	٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م ريال سعودي (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م ريال سعودي (مراجعة)
شركة ذاتي المحدودة	٢٠,١١١	-
شركة أبناء عبد الله العلي المنجم	٧,٦١٥	١١,٥٦٧
	٢٧,٧٢٦	١١,٥٦٧

الأرصدة المستحقة أعلاه في نهاية الفترة / السنة بدون ضمانات وبدون عمولة وتسدد خلال ٣٠-٤٥ يومًا. 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.

#### 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 الستة أشهر المنتهية في	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في	٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م	٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م
٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م	٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م	٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م	٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م
ريال سعودي (غير مراجعة)	ريال سعودي (غير مراجعة)	ريال سعودي (غير مراجعة)	ريال سعودي (غير مراجعة)
٢,٠٥٥,٥٧٥	٢,٠٧٨,٠١٩	٤,٠٤٨,٥٥٤	٣,٦٩٩,١٠٦
٢٩٠,٧٢٥	٩٨,١٣٠	٣٧٧,٢٩٧	١٩٦,٢٥٦
٢,٣٤٦,٣٠٠	٢,١٧٦,١٤٩	٤,٤٢٥,٨٥١	٣,٨٩٥,٣٦٢

منافع الموظفين قصيرة الأجل \*  
المنافع المحددة للموظفين

\* تشمل منافع الموظفين قصيرة الأجل على مبلغ ٠,٩٧ مليون ريال سعودي (يونيو ٢٠٢٢ م : ٠,٩٨ مليون ريال سعودي) يتعلق بتعويضات أعضاء مجلس الإدارة.

### ٩- المصاريف المدفوعة مقدماً والموجودات الأخرى

٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م ريال سعودي (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م ريال سعودي (مراجعة)
١٧٩,١٤١,٩٠٧	١١٥,٥٩٩,٨١٥
٦,٤٦٥,٧٠٥	٦,٨٨٢,٧٢٦
١٢,١١١,٥٦٢	١٢,٤٨٦,٣٦٧
٦٧١,٧٢٣	٨٧٣,٣٥٩
١,١٨٧,٣٦٥	١,١٥٥,٤٨١
١٠,٨٤٠,١٤٣	٨٥٧,٥٣٩
٢١٠,٤١٨,٤٠٥	١٣٧,٨٥٥,٢٨٧

دفعات مقدمة لطرف ذي علاقة \*  
دفعات مقدمة لموردين ومقاولين  
مصاريف مدفوعة مقدماً  
ذمم موظفين  
موجودات حق الإرجاع  
أخرى

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

## شركة المنجم للأغذية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)

لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م

(جميع المبالغ مدرجة بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

### ١٠- النقد وما في حكمه

٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
(غير مراجعة)	(مراجعة)	
٥٦,٠٩٨,٤٩٥	٦٥,٧٩٨,٥٥٤	نقد لدى البنوك
١٤٠,٠٠٠,٠٠٠	٤٠,٠٠٠,٠٠٠	ودائع قصيرة الأجل*
٢,٣٤٠,٤٧٨	٥,٢٣٠,٨٥٠	نقد في الصندوق
١٩٨,٤٣٨,٩٧٣	١١١,٠٢٩,٤٠٤	

\* 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 مليون سهم بقيمة كل سهم ١٠ ريال سعودي كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م (٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م: ٦٠ مليون سهم قيمة كل سهم ١٠ ريال سعودي).

#### (ب) الاحتياطي النظامي

وفقا للنظام 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

٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
(غير مراجعة)	(مراجعة)	
٤٠٥,٢١٧,٠١٧	٤٠٣,٧٦٣,٩٥١	دائنون تجاريون *
٣٣,٤٦٠,٣٩١	٣٥,٠٣٨,٧٢٠	مصاريف مستحقة الدفع
١,٤٤٢,٨١٧	١,٥٣٠,٧٦٦	دفعات مقدمة من العملاء
١,١٨٨,٩١٨	١,٣٢٥,١٧١	الالتزامات برد مبلغ
٣,٤٢٦,٤٠٨	١,٨٢٩,١٠٣	دائنون آخرون
٤٤٤,٧٣٥,٥٥١	٤٤٣,٤٨٧,٧١١	

\* تتضمن الدائنين التجاريين تسهيلات تمويلية ممنوحة من البنوك المحلية السعودية وذلك خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو

٢٠٢٣ م مبلغ ١٥١ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م: ١١٣ مبلغ مليون ريال سعودي).

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

## شركة المنجم للأغذية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)

لفتري الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو 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. أُعيد 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، وسوف تتم التسوية من قبل الشركة الأم.

الحركة في مخصص الزكاة:

٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
(غير مراجعة)	(مراجعة)	
١٨,٨٤٠,٧٨٨	١٤,٨٠٢,٣١٠	في بداية الفترة / السنة
١١,١٣٩,٩١٢	١٩,٠٣١,٣٠٠	مخصص الفترة / السنة الحالية
(١٨,٧١٦,٢١٩)	(١٤,٩٩٢,٨٢٢)	مدفوعات خلال الفترة / السنة
١١,٢٦٤,٤٨١	١٨,٨٤٠,٧٨٨	في نهاية الفترة / السنة

### الربوطات الزكوية

تم تقديم الإقرارات الزكوية الموحدة 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 بناء على هذا الإقرار، وصدرت شهادة الزكاة لعام ٢٠٢٢ م.

### ١٤- المبيعات

لفترة الستة أشهر المنتهية في		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في		
٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م	٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م	٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م	٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	
٩٧٧,٦٦٩,٩٧٩	٨٧٩,٢١١,١١١	٤٢١,٠١٣,٧٠٢	٤٩٢,٠٣٧,٧٤٥	إيرادات عند نقطة من الزمن
٦٨٩,٣٢٨,٧٧٥	٦١٤,٦٤٧,٢٨١	٢٨٨,١٥٢,٣٦٦	٢٧٦,٤٧٢,٢٤٣	بضاعة معدة للبيع بالجملة
٧,٣٥١,٤٩٥	٦,٦٢٤,٣٧٣	٣,٣٠٩,٢٦٦	٣,٨٧٥,٧٩٦	بضاعة معدة للبيع بالتجزئة
١,٦٧٤,٣٥٠,٢٤٩	١,٥٠٠,٤٨٢,٧٦٥	٧١٢,٤٧٥,٣٣٤	٧٧٢,٣٨٥,٧٨٤	إيرادات على مدى الزمن
				إيرادات إيجار مستودع

يتم تحقيق الإيراد داخل المملكة العربية السعودية.

## شركة المنجم للأغذية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)

لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م

(جميع المبالغ مدرجة بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

### ١٥- إيرادات التمويل بالصافي

لفترة الستة أشهر المنتهية في		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في		
٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م	٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م	٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م	٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م	
ريال سعودي (غير مراجعة)	ريال سعودي (غير مراجعة)	ريال سعودي (غير مراجعة)	ريال سعودي (غير مراجعة)	
٦٢,٧٠٨	١٤٩,١٥٦	٦٢,٧٠٨	١٤٩,١٥٦	عمولة على القروض البنكية
٦٥٠,٥٠٧	٢,١٨١,٩٥٠	٣٢٧,٠١٢	٤١٣,٩١٩	عمولة على التزامات إيجار
(٩٠١,٣٤٦)	(٣,٥١٣,٩١٨)	(٧٩٧,٧٨٤)	(٢,٠٩٥,٦٨٩)	إيرادات تمويلية - ودائع قصيرة الأجل
(١٨٨,١٣١)	(١,١٨٢,٨١٢)	(٤٠٨,٠٦٤)	(١,٥٣٢,٦١٤)	

### ١٦- الإيرادات الأخرى

لفترة الستة أشهر المنتهية في		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في		
٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م	٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م	٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م	٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م	
ريال سعودي (غير مراجعة)	ريال سعودي (غير مراجعة)	ريال سعودي (غير مراجعة)	ريال سعودي (غير مراجعة)	
١,١١٦,٠٣١	٧,٠٥٧,٩٧٥	٦١١,٢٠٤	٣٣,٩٢١	مكاسب استبعاد ممتلكات وآلات ومعدات *
٣,٨١٤,٨٥٦	(٤٨١,٣٢٨)	٢,٧٥٣,٧٦٥	١٦١,٠٩٤	أرباح مكاسب / (خسائر) فروق تحويل
٢,٩٥١,٥٨٧	٣٤٩,٤١٤	٢,٥٨٦,٩١٧	(٥٢,٦٩٥)	العملات الأجنبية
٧,٨٨٢,٤٧٤	٦,٩٢٦,٠٦١	٥,٩٥١,٨٨٦	١٤٢,٣٢٠	إيرادات (مصروفات) أخرى

\* خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م، سجلت الشركة صافي ربح قدره ٥,٥ مليون ريال سعودي ناتج عن تعويض حكومي مؤكد عن إزالة عقار مملوك للشركة في مدينة جدة. بلغت صافي القيمة الدفترية للعقار ٢,٧ مليون ريال سعودي، وبلغت قيمتها العادلة المقدرة ٨,٢ مليون ريال سعودي، وما زالت إجراءات تحصيل المبلغ 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:

لفترة الستة أشهر المنتهية في		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في		
٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م	٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م	٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م	٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م	
ريال سعودي (غير مراجعة)	ريال سعودي (غير مراجعة)	ريال سعودي (غير مراجعة)	ريال سعودي (غير مراجعة)	
٢١٩,٦٨٠,٤٧٧	١٣٩,٤٤٥,٠٩	١٢٢,١٢٣,٤٦٨	٥٧,٥٦٣,٧٢٢	صافي الربح للفترة
٦٠,٠٠٠,٠٠٠	٦٠,٠٠٠,٠٠٠	٦٠,٠٠٠,٠٠٠	٦٠,٠٠٠,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية
٣,٦٦	٢,٣٢	٢,٠٤	٠,٩٦	الربح الأساسي والمخفض للسهم



## شركة المنجم للأغذية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)

لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م

(جميع المبالغ مدرجة بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

### 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.

وافقت الجمعية العامة غير العادية في اجتماعها المنعقد بتاريخ ١ يونيو ٢٠٢٢ م (الموافق ٢ ذو القعدة ١٤٤٣ هـ) بناءً على توصية مجلس الإدارة في اجتماعه المنعقد بتاريخ ٢٧ مارس ٢٠٢٢ م (الموافق ٢٤ شعبان ١٤٤٣ هـ) على توزيع أرباح نقدية على المساهمين عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م بمبلغ ١٢٠ مليون ريال سعودي بواقع ٢ ريال سعودي للسهم الواحد بنسبة قدرها ٢٠٪ من رأس مال الشركة.

### ١٩ - المعلومات القطاعية

تقوم الإدارة العليا بمراقبة نتائج العمليات لوحات الأعمال بصورة مستقلة لغرض اتخاذ القرار بشأن توزيع الموارد وتقويم الأداء تعمل الشركة في ثلاث مناطق في المملكة العربية السعودية، وهي تقاريرها القطاعية. يتم تحديد هذه المناطق كتقرير قطاعي منفصل لأن الشركة تقوم بادارتها 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:

الإجمالي	المنطقة الغربية	المنطقة الشرقية	المنطقة الوسطى	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
١,٦٧٤,٣٥٠,٢٤٩	٦٤٠,١٦٢,٢٠٤	٣٣٨,١٦٥,٩٦٦	٦٩٦,٠٢٢,٠٧٩	المبيعات
١,٣٨٣,٤٢٠,٩١٤	٥٢٥,٠٤٠,٥٦٧	٢٧٨,٧١١,٩٢٠	٥٧٩,٦٦٨,٤٢٧	تكلفة المبيعات
١٧,٨٤٦,٧٣٠	٧,٩٤٥,٤٧٩	٣,٤٩٩,٨٥٣	٦,٤٠١,٣٩٨	استهلاك وإطفاء الموجودات
١٥٠,٥٨٥,٠٠٨	٦٣,٦٤٢,٧٤٣	٣٢,٨٩٧,٢١٠	٥٤,٠٤٥,٠٥٥	ربح القطاع قبل الزكاة
١,٥٦٥,١٢١,٩٧٨	٤٨٣,٣١٨,٦٤٠	٢٧٦,٥٣٧,١٨٤	٨٠٥,٢٦٦,١٥٤	إجمالي الموجودات كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)
٥٨٥,١٦٥,١٥٩	٢٩,٦٠٤,٠٦٦	١٢,٩٢٣,٦٦٩	٥٤٢,٦٣٧,٤٢٤	إجمالي المطلوبات كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)

## شركة المنجم للأغذية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)

لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م

(جميع المبالغ مدرجة بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

### ١٩- المعلومات القطاعية (تتمة)

المنطقة الوسطى	المنطقة الشرقية	المنطقة الغربية	الإجمالي
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م (غير مراجعة)			
المبيعات	٦٥٩,٠٠٣,١٦٨	٥٣٣,٨١٥,٣٦٢	١,٥٠٠,٤٨٢,٧٦٥
تكلفة المبيعات	٥٠٠,٧٥٩,٠٣١	٤٠١,١٣٠,١٣٧	١,١٣١,٩٩٥,٣٣٥
استهلاك وإطفاء الموجودات	٧,٤٣٨,٢٣٩	٨,٠٨٣,٨٨٨	١٩,١٥١,٥٢٣
ربح القطاع قبل الزكاة	١٠١,٨٤٣,٩٣٤	٧٧,٣٤٨,٠٣٧	٢٣١,٠٠٤,٣٤٦
إجمالي الموجودات كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م (غير مراجعة)	٧٨٠,٦٦٥,٢١٥	٤٢٠,٨٢٥,٩٧٦	١,٤٥٠,٤٥١,٩٩٢
إجمالي المطلوبات كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م (غير مراجعة)	٥٠٦,٨٩٣,٥٣٦	١٣,٠٣١,٨٨٧	٥٤٦,٠٣٤,٨١١

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

لدى الشركة خطابات اعتماد بمبلغ ١,٦ مليون ريال سعودي كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م (٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م: ١٢,٦ مليون ريال سعودي).

بلغت التعهدات الرأسمالية مبلغ ٢ مليون ريال سعودي كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م (٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م: ٥,٩ مليون ريال سعودي) تتعلق بممتلكات وآلات ومعدات.

### ٢١- الأحداث اللاحقة

لم تحدث أي أمور أخرى حتى تاريخ اعتماد هذه القوائم المالية الأولية المختصرة من قبل الإدارة قد تؤثر جوهرياً على هذه القوائم المالية والإفصاحات المتعلقة بها للسنة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م، فيما عدا قرر مجلس إدارة الشركة في اجتماع مجلس الإدارة المنعقد في ١٧ يوليو ٢٠٢٣ م (الموافق ٢٩ ذو الحجة ١٤٤٤ هـ)، بناءً على السلطة الممنوحة من المساهمين خلال اجتماع الجمعية العامة غير العادية بتاريخ ٨ مايو ٢٠٢٣ م (الموافق ١٨ شوال ١٤٤٤ هـ) لتفويض مجلس الإدارة، وافق أعضاء مجلس الإدارة على توزيع ارباح نقدية عن النصف الثاني من عام ٢٠٢٣ م وقدرها ٧٥ مليون ريال سعودي بقيمة ١,٢٥ ريال سعودي للسهم أو ١٢,٥٪ من رأس المال.

### 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 ١٦ محرم ١٤٤٥ هـ (الموافق ٣ أغسطس ٢٠٢٣ م).