

شركة المنجم للأغذية  
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموجزة  
وتقرير فحص المراجع المستقل

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢

شركة المنجم للأغذية  
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموجزة  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢

رقم الصفحة	الفهرس
٢	تقرير فحص المراجع المستقل
٣	قائمة المركز المالي الأولية الموجزة
٤	قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموجزة
٥	قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموجزة
٦	قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة
١٨ - ٧	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة

رقم السجل التجاري: ١٠١٠٣٨٣٨٢١

هاتف: +٩٦٦ ١١ ٢١٥ ٩٨٩٨

+٩٦٦ ١١ ٢٧٣ ٤٧٤٠

فاكس: +٩٦٦ ١١ ٢٧٣ ٤٧٣٠

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

شركة إرنست ويونغ للخدمات المهنية (مهيئة ذات مسؤولية محدودة)  
رأس المال 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 المساهمين في شركة المنجم للأغذية (شركة مساهمة سعودية)

### مقدمة

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموجزة المرفقة لشركة المنجم للأغذية ("الشركة") كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢ والقوائم الأولية الموجزة للربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر، والتغيرات في حقوق الملكية، والتدفقات النقدية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في تاريخ ٣١ مارس ٢٠٢٢، وملخصاً بالسياسات المحاسبية الهامة والإيضاحات التفسيرية الأخرى. 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 إظهار 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 الموجزة على توجيه استفسارات، بشكل أساسي إلى المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات فحص أخرى. إن الفحص أقل نطاقاً إلى حد كبير 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 نبيدي 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

راشد سعود بن رشود  
محاسب قانوني  
ترخيص رقم (٣٦٦)



الرياض: ٢١ شوال ١٤٤٣ هـ  
(٢٢ مايو ٢٠٢٢)

شركة المنجم للأغذية  
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الأولية الموجزة  
كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ ريال سعودي (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٢ ريال سعودي (غير مراجعة)	إيضاح	الموجودات
٢٨٦,٧٣٦,٥٧٤	٢٨٢,٦٩٤,٣٥٧	٦	الموجودات غير المتداولة
٤٨,٤٣٣,٦٠٤	٤٩,٢٢٣,٣٨٣		ممتلكات وآلات ومعدات
٢,٩١٠,١١٥	٢,٥٢٦,٨٣٨		موجودات حق الاستخدام
			موجودات غير ملموسة
٣٣٨,٠٨٠,٢٩٣	٣٣٤,٤٤٤,٥٧٨		إجمالي الموجودات غير المتداولة
٨٥,٥٢٥,٤٣٣	٢٢٠,٩٠٤,١٢٧	٧	الموجودات المتداولة
٢١٩,٨٣٣,٩٨٠	٢٨٥,٠٤٩,٧٣٥	٨	أرصدة لدى البنوك ونقد في الصندوق
٤٠,٦٤٧,٩٤٦	٣٤,٨٦٣,١١٧	٩	مدينون تجاريون
١,٠٢٩,٩٦٧	١,٢١٧,٢٧٧		مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى
١٢٦,٣٥٥,٣٢١	١٤٩,٥٢٨,١٠٢	١٠	موجودات حق الإرجاع
٤٨٦,٤٩٧,٥٣٩	٤٠١,٢٠٩,٧٤٩	١١	مبالغ مستحقة من جهات ذات علاقة
			بضاعة
٩٥٩,٨٩٠,١٨٦	١,٠٩٢,٧٧٢,١٠٧		إجمالي الموجودات المتداولة
١,٢٩٧,٩٧٠,٤٧٩	١,٤٢٧,٢١٦,٦٨٥		إجمالي الموجودات
٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٢	حقوق المساهمين والمطلوبات
٣٩,٥٧٧,٠٧٤	٣٩,٥٧٧,٠٧٤	١٢	حقوق المساهمين
(٥,٥٤٥,٦٣٢)	(٥,٥٤٥,٦٣٢)		رأس المال
١٧٠,٧٠٥,٢٦٢	٢٦٨,٢٦٢,٢٧١		احتياطي نظامي
			احتياطي تقويم اكتواري
			أرباح مبقاه
٨٠٤,٧٣٦,٧٠٤	٩٠٢,٢٩٣,٧١٣		إجمالي حقوق المساهمين
٤٣,١٢٧,١٠٩	٤١,٤٩٨,٩٠٤		المطلوبات غير المتداولة
٤٥,١٥٩,٧٨٥	٤٦,٢٤٠,٣٧٨		التزامات إيجار - جزء غير متداول
٨٨,٢٨٦,٨٩٤	٨٧,٧٣٩,٢٨٢		التزامات المنافع المحددة للموظفين
			إجمالي المطلوبات غير المتداولة
٦,٩٧٥,٧٣١	٧,٩٤٧,١٨٦		المطلوبات المتداولة
١,٢٣٥,٧٥٨	١,٦١٩,٦٣٧		التزام إيجار - جزء متداول
١٩٦,٧١٠	١,٥٨٢,٣٢٩	١٠	الالتزامات برد مبلغ
٣٥٦,٠٢٣,٨٥٣	٣٦٦,٣٣٥,٠٨١	١٣	مبالغ مستحقة إلى جهات ذات علاقة
١٤,٨٠٢,٣١٠	٢٠,١٣٨,٥٢٥	١٤	دائنون تجاريون ومبالغ مستحقة الدفع ودائنون آخرون
٢٥,٧١٢,٥١٩	٣٩,٥٦٠,٩٣٢		زكاة مستحقة
			ضريبة قيمة مضافة مستحقة
٤٠٤,٩٤٦,٨٨١	٤٣٧,١٨٣,٦٩٠		إجمالي المطلوبات المتداولة
٤٩٣,٢٣٣,٧٧٥	٥٢٤,٩٢٢,٩٧٢		إجمالي المطلوبات
١,٢٩٧,٩٧٠,٤٧٩	١,٤٢٧,٢١٦,٦٨٥		إجمالي المطلوبات وحقوق المساهمين

صالح عبدالله المنجم  
رئيس مجلس الإدارة

ثامر عبدالعزيز أبانمي  
الرئيس التنفيذي

عاصم محمد العطاس  
المدير المالي

شركة المنجم للأغذية  
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموجزة  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في			
٣١ مارس ٢٠٢١ ريال سعودي (غير مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٢ ريال سعودي (غير مراجعة)	ايضاح	
٦٢٨,٠٥٥,٤٠٤	٧٨٨,٠٠٧,٤٣١	١٥	إيرادات
(٥٣٠,٦٢٠,٣٧١)	(٦١٤,٧٣١,٣٦١)		تكلفة الإيرادات
٩٧,٤٣٥,٠٣٣	١٧٣,٢٧٦,٠٧٠		إجمالي الربح
(٥٧,٢٧٦,٢٨٤)	(٦٣,٦٣٢,٦٣٨)		مصاريف بيع وتسويق
(٥,٠٤٤,٢٧٣)	(٦,٣٦١,١٧٧)		مصاريف عمومية وإدارية
(١,٩٠٣,٦٠٦)	(٢,٠٩٩,٦٨٦)		استهلاك موجودات حق الاستخدام
٣٣,٢١٠,٨٧٠	١٠١,١٨٢,٥٦٩		ربح العمليات
٥٦٧,٥٨١	٢,٠٣٤,١٥٠		إيرادات أخرى، صافي
(٧٣٨,١٢٢)	(٣٢٣,٤٩٥)	١٦	تكاليف تمويل
٣٣,٠٤٠,٣٢٩	١٠٢,٨٩٣,٢٢٤		ربح الفترة قبل الزكاة
(٣,٥٧٦,٥٢٦)	(٥,٣٣٦,٢١٥)	١٤	الزكاة
٢٩,٤٦٣,٨٠٣	٩٧,٥٥٧,٠٠٩		صافي ربح الفترة
-	-		الدخل الشامل الآخر للفترة
٢٩,٤٦٣,٨٠٣	٩٧,٥٥٧,٠٠٩		إجمالي الدخل الشامل للفترة
٠,٤٩	١,٦٣	١٧	الربح الأساسي والمخفض للسهم: ربح السهم الأساسي والمخفض من صافي الدخل

شركة المنجم للأغذية  
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموجزة  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢

الإجمالي ريال سعودي	أرباح مبقاه ريال سعودي	احتياطي تقويم اكتواري ريال سعودي	الاحتياطي النظامي ريال سعودي	الزيادة المقترحة في رأس المال ريال سعودي	رأس المال ريال سعودي	
٨٠٤,٧٣٦,٧٠٤	١٧٠,٧٠٥,٢٦٢	(٥,٥٤٥,٦٣٢)	٣٩,٥٧٧,٠٧٤	-	٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠	كما في ١ يناير ٢٠٢٢
٩٧,٥٥٧,٠٠٩	٩٧,٥٥٧,٠٠٩	-	-	-	-	صافي دخل الفترة
-	-	-	-	-	-	الدخل الشامل الآخر للفترة
٩٧,٥٥٧,٠٠٩	٩٧,٥٥٧,٠٠٩	-	-	-	-	إجمالي الدخل الشامل للفترة
٩٠٢,٢٩٣,٧١٣	٢٦٨,٢٦٢,٢٧١	(٥,٥٤٥,٦٣٢)	٣٩,٥٧٧,٠٧٤	-	٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠	كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢ (غير مراجعة)
٦٤٠,٤٥٠,٩٤٣	٢١,٢٢٢,٤٨٠	(٣,٧٣٩,٤١٣)	٢٢,٩٦٧,٨٧٦	٤٥٠,٠٠٠,٠٠٠	١٥٠,٠٠٠,٠٠٠	كما في ١ يناير ٢٠٢١
٢٩,٤٦٣,٨٠٣	٢٩,٤٦٣,٨٠٣	-	-	-	-	صافي دخل الفترة
-	-	-	-	-	-	الدخل الشامل الآخر للفترة
٢٩,٤٦٣,٨٠٣	٢٩,٤٦٣,٨٠٣	-	-	-	-	إجمالي الدخل الشامل للفترة
-	-	-	-	(٤٥٠,٠٠٠,٠٠٠)	٤٥٠,٠٠٠,٠٠٠	زيادة في رأس المال (إيضاح ١٢)
٦٦٩,٩١٤,٧٤٦	٥٠,٦٨٦,٢٨٣	(٣,٧٣٩,٤١٣)	٢٢,٩٦٧,٨٧٦	-	٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠	كما في ٣١ مارس ٢٠٢١ (غير مراجعة)

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٣ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

شركة المنجم للأغذية  
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢

٣١ مارس  
٢٠٢١  
ريال سعودي  
(غير مراجعة)

٣١ مارس  
٢٠٢٢  
ريال سعودي  
(غير مراجعة)

إيضاح

الأنشطة التشغيلية  
الربح قبل الزكاة

٣٣,٠٤٠,٣٢٩ ١٠٢,٨٩٣,٢٢٤

التعديلات غير النقدية لتسوية الدخل قبل الزكاة إلى صافي التدفقات  
النقدية من الأنشطة التشغيلية

١,٩٠٩,٠٣٠ ٢,١٠٧,٨٦٣  
٦,٧٥٩,٣٣٣ ٦,٩٩١,٩٩٦ ٦  
٣٨٣,٩٣٨ ٣٨٣,٢٧٧  
٣١٤,٦٥٥ ٣٢٣,٤٩٥  
٤٢٣,٤٦٧ -  
٢,٣٩٥,٢٤٨ ١,٦٨٥,٠٦٣ ٨  
- ٥٠٠,٠٠٠ ١١  
(٣١٩,١٩٦) (٥٠٤,٨٢٦)  
١,٢٧٨,٧١٧ ١,٣٢٦,٠٩١  
٤٦,١٨٥,٥٢١ ١١٥,٧٠٦,١٨٣

استهلاك موجودات حق الاستخدام  
استهلاك  
إطفاء موجودات غير ملموسة  
عمولة على التزامات إيجار  
عمولة على قروض قصيرة الأجل  
مخصص خسائر ائتمان متوقعة، صافي  
مخصص بنود بطيئة الحركة ومتقادمة  
مكاسب استبعاد ممتلكات وآلات ومعدات  
التزامات المنافع المحددة للموظفين

تعديلات رأس المال العامل:

(٤٢,١٥٤,١٥٧) (٦٦,٩٠٠,٨١٨)  
(١٤,٤١٦,٨٠١) ٥,٧٨٤,٨٢٩  
(٣٩,٥٩٩,٤٩٨) ٨٤,٧٨٧,٧٩٠  
(٢٠٧,٠٣٨) (١٨٧,٣١٠)  
٧٠,٩٤١,٨٨٢ ١٠,٣١١,٢٢٨  
٢٤٥,٧٠٤ ٣٨٣,٨٧٩  
٩,٦٠٠,٣٦٨ ١٣,٨٤٨,٤١٣  
٢,٨٧٨,٦٣٦ ١,٣٨٥,٦١٩  
٩,٤٧٠,٢٠٨ (٢٣,١٧٢,٧٨١)  
٤٢,٩٤٤,٨٢٥ ١٤١,٩٤٧,٠٣٢  
(٤٠٠,١١٢) -  
(٢٥٨,٨١٩) (٢٤٥,٤٩٨)  
٤٢,٢٨٥,٨٩٤ ١٤١,٧٠١,٥٣٤

مدينون تجاريون  
مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى  
بضاعة  
موجودات حق الإرجاع  
دائنون تجاريون ومبالغ مستحقة الدفع ودائنون آخرون  
الالتزامات برد مبلغ  
ضريبة قيمة مضافة مستحقة  
مبالغ مستحقة إلى جهات ذات علاقة  
مبالغ مستحقة من جهات ذات علاقة

تكاليف تمويل مدفوعة  
التزامات المنافع المحددة المدفوعة للموظفين

صافي النقدية من الأنشطة التشغيلية

(٦,٣٧٦,٥٧١) (٢,٩٥٤,٥١٨) ٦  
٣٣٦,٨٣٠ ٥٠٩,٥٦٥  
(١٠,٠٠٠) -  
(٦,٠٤٩,٧٤١) (٢,٤٤٤,٩٥٣)

الأنشطة الاستثمارية

إضافات إلى ممتلكات وآلات ومعدات  
متحصلات من استبعاد ممتلكات وآلات ومعدات  
إضافات إلى الموجودات غير ملموسة

صافي النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية

(٣,٩١٠,٣١٩) (٣,٨٧٧,٨٨٧)  
١,٠١٣,٠٠٠,٠٠٠ -  
(١,٠٣٦,٠٠٠,٠٠٠) -  
(٢٦,٩١٠,٣١٩) (٣,٨٧٧,٨٨٧)

الأنشطة التمويلية

التزامات إيجار مدفوعة  
قروض قصيرة الأجل مستلمة  
قروض قصيرة الأجل مسددة

صافي النقدية المستخدمة في الأنشطة التمويلية

٩,٣٢٥,٨٣٤ ١٣٥,٣٧٨,٦٩٤  
١٩,٩٠٦,٢٢٩ ٨٥,٥٢٥,٤٣٣ ٧  
٢٩,٢٣٢,٠٦٣ ٢٢٠,٩٠٤,١٢٧ ٧

الزيادة في الأرصدة لدى البنوك والنقد في الصندوق  
الأرصدة لدى البنوك والنقد في الصندوق في بداية الفترة  
الأرصدة لدى البنوك والنقد في الصندوق في نهاية الفترة

## شركة المنجم للأغذية (شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة  
٣١ مارس ٢٠٢٢

### ١- التكوين والأنشطة

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). إن العنوان المسجل للشركة هو ص ب ١٥٤٤، الرياض ١١٤٤١، المملكة العربية السعودية.

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

بتاريخ ١١ أكتوبر ٢٠٢٠، قرر المساهمون طرح أسهم للاكتتاب العام. كما قرر المساهمون في اجتماعهم بتاريخ ٢ نوفمبر ٢٠٢٠ 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 ٢٠٢١. كما بتاريخ ٢٠ ديسمبر ٢٠٢١، أصبحت أسهم الشركة بنسبة ٣٠٪ مدرجة وبدأ تداولها في سوق الأسهم السعودي ("تداول") في المملكة العربية السعودية.

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

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

### ٢- أسس الإعداد

#### ١-٢ بيان الالتزام

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية. قامت الشركة بإعداد القوائم المالية على أساس استمرارها في العمل كمنشأة مستمرة. يعتقد مجلس الإدارة بأنه لا توجد هناك أية حالات عدم تأكد جوهرية قد تثير شكوكاً حول هذا الافتراض. وأبدوا حكماً مفاده أنه من المتوقع بصورة معقولة أن يتوفر لدى الشركة الموارد الكافية للاستمرار في عملياتها التشغيلية في المستقبل المنظور، في فترة لا تقل عن ١٢ شهراً من نهاية الفترة المالية.

لا تشمل القوائم المالية الأولية الموجزة على كافة المعلومات والإفصاحات المطلوبة في القوائم المالية السنوية، ويجب قراءتها جنباً إلى جنب مع القوائم المالية السنوية للشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١.

٢- أسس الإعداد (تتمة)

٢-٢ الأحكام والتقدير

يتطلب إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة، طبقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية، استخدام بعض التقديرات المحاسبية الهامة. كما يتطلب من الإدارة ممارسة الأحكام عند تطبيق السياسات المحاسبية للشركة.

٣-٢ أسس القياس

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية، باستخدام مبدأ الاستحقاق المحاسبي. وبالنسبة لمنافع الموظفين ومنافع ما بعد التوظيف الأخرى، تم استخدام التقييم الاكتواري لاحتساب القيمة الحالية.

٤-٢ العملة الوظيفية وعملة العرض

تم عرض هذه القوائم المالية الأولية الموجزة بالريال السعودي، والذي يعتبر أيضاً العملة الوظيفية للشركة.

٣- السياسات المحاسبية الهامة والتغيرات في السياسات المحاسبية للشركة

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 ٢٠٢١، باستثناء تطبيق المعايير الجديدة السارية اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢٢ كما هو مبين في الإيضاح (٤).

٤- المعايير والتفسيرات الجديدة والمعدلة

يسري العديد من التعديلات لأول مرة في عام ٢٠٢٢ لكن ليس لها أثر على القوائم المالية الأولية الموجزة للشركة. فيما يلي بيان بالتعديلات مع أثرها على القوائم المالية الأولية الموجزة:

العقود المتوقعة خسارتها - تكاليف الوفاء بالعقود - التعديلات على معيار المحاسبة الدولي ٣٧

يمثل العقد المتوقع خسارته عقداً تزيد بموجبه التكاليف التي لا يمكن تجنبها (أي التكاليف التي لا يمكن للشركة تجنبها بحكم وجود العقد) للوفاء بالالتزامات بموجب العقد عن المنافع الاقتصادية التي يتوقع استلامها بموجب العقد. وتنص التعديلات على أنه عند تقييم ما إذا كان العقد متوقع خسارته أو خاسراً، فإنه يتعين على المنشأة إدراج التكاليف المتعلقة مباشرة بعقد تقديم البضاعة أو الخدمات أو إدراج كل من التكاليف الإضافية (مثل تكاليف العمالة والمواد المباشرة) وتوزيع تكاليف إدارة العقد والإشراف عليه. لا تتعلق التكاليف العمومية والإدارية مباشرة بالعقد ويتم استبعادها ما لم يتم تحميلها صراحة على الطرف المقابل بموجب العقد.

إن هذه التعديلات ليس لها أي أثر على القوائم المالية الأولية الموجزة للشركة. تعتزم الشركة استخدام الوسائل العملية في الفترات المستقبلية عند سريانها.

الإشارة إلى الإطار المفاهيمي - التعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي (٣)

تحل التعديلات محل الإشارة إلى الإصدار السابق للإطار المفاهيمي للمجلس الدولي لمعايير المحاسبة بالإشارة إلى الإصدار الحالي الذي صدر في مارس ٢٠١٨ دون تغيير جوهري في متطلباته. أضافت التعديلات استثناءاً لمبدأ الإثبات المنصوص عليه في المعيار الدولي للتقرير المالي (٣) تفادياً لإصدار أرباح أو خسائر محتملة في "اليوم الثاني" تنشأ عن المطلوبات والالتزامات المحتملة التي تقع ضمن نطاق معيار المحاسبة الدولي (٣٧) "المخصصات، والالتزامات المحتملة والموجودات المحتملة" أو التفسير (٢١) الصادر عن لجنة تفسير المعايير الدولية للتقرير المالي - الرسوم، إذا تم تكبدها بشكل مستقل. يتطلب الاستثناء من المنشآت تطبيق الضوابط الواردة في معيار المحاسبة الدولي (٣٧) أو التفسير (٢١)، على التوالي، بدلاً من تطبيق الإطار المفاهيمي، وذلك للتأكد من وجود التزامات حالية بتاريخ الاستحواذ. وتضيف التعديلات أيضاً فقرة جديدة إلى المعيار الدولي للتقرير المالي (٣) للتوضيح بأن الموجودات المحتملة غير مؤهلة للإثبات بتاريخ الاستحواذ.

إن هذه التعديلات ليس لها أي أثر على القوائم المالية الأولية الموجزة للشركة؛ وذلك نظراً لعدم وجود أية موجودات محتملة والتزامات ومطلوبات محتملة تقع ضمن نطاق التعديلات الناشئة خلال الفترة.

٤ - المعايير والتفسيرات الجديدة والمعدلة (تتمة)

**الممتلكات والألات والمعدات: المتحصلات قبل الاستخدام المقصود - التعديلات على معيار المحاسبة الدولي ١٦**

تحظر التعديلات على المنشآت الخصم - من تكلفة أي بند من بنود الممتلكات والألات والمعدات - أي عائدات من بيع البنود المنتجة أثناء إحضار ذلك الأصل إلى الموقع والحالة اللازمة لتأهيله للعمل على النحو الذي تريده الإدارة. وبدلاً من ذلك، تقوم المنشأة بإثبات المتحصلات من بيع هذه البنود، والتكاليف المتعلقة بإنتاج تلك البنود، في الربح أو الخسارة.

إن هذه التعديلات ليس لها أي أثر على القوائم المالية الأولية الموجزة للشركة؛ وذلك نظراً لعدم وجود أية عمليات بيع للبنود المنتجة من الممتلكات والألات والمعدات المتاحة للاستخدام في أو بعد بداية الفترة الأولى المعروضة.

**التعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي (١) - تطبيق المعايير الدولية للتقرير المالي لأول مرة - الشركة التابعة المطبقة للمعايير الدولية لأول مرة**

يسمح التعديل للشركة التابعة التي تختار تطبيق الفقرة د ١٦ (أ) من المعيار الدولي للتقرير المالي (١) قياس فروقات التحويل التراكمية باستخدام المبالغ المفصّل عنها في القوائم المالية الموحدة للشركة الأم، بناءً على تاريخ تحول الشركة الأم إلى المعايير الدولية للتقرير المالي، وذلك في حالة عدم إجراء تعديلات على إجراءات توحيد القوائم المالية وعلى تأثيرات عمليات جميع الأعمال التي قامت الشركة فيها بالاستحواذ على شركة تابعة. يتم تطبيق هذا التعديل أيضاً على الشركة الزميلة أو المشروع المشترك الذي يختار تطبيق الفقرة د ١٦ (أ) من المعيار الدولي للتقرير المالي (١).

لم يكن لهذه التعديلات أي أثر على القوائم المالية الأولية الموجزة للشركة نظراً لعدم امتلاكها لأي شركة تابعة.

**التعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي (٩): الأدوات المالية - الأتعاب التي تكون في حدود اختبار نسبة ١٠٪ لغرض التوقف عن إثبات المطالبات المالية**

توضح التعديلات الأتعاب التي تقوم المنشأة بإدراجها عند تقييم ما إذا كانت شروط الالتزام المالي الجديد أو المعدل تختلف اختلافاً جوهرياً عن شروط الالتزام المالي الأصلي. تشمل هذه الرسوم فقط على تلك الرسوم المدفوعة أو المستلمة بين المقترض والجهة المقرضة، بما في ذلك الرسوم المدفوعة أو المستلمة من قبل المقترض أو الجهة المقرضة نيابة عن الآخر. لا يوجد أي تعديل مماثل ومقترح لمعيار المحاسبة الدولي "الأدوات المالية": الإثبات والقياس.

إن هذه التعديلات ليس لها أي أثر على القوائم المالية الأولية الموجزة للشركة؛ وذلك نظراً لعدم إجراء أية تعديلات على الأدوات المالية للشركة خلال الفترة.

**معيار المحاسبة الدولي (٤١) الزراعة - الضرائب في قياسات القيمة العادلة**

يلغي التعديل المطلوب الوارد في الفقرة ٢٢ من معيار المحاسبة الدولي ٤١ الذي يقضي بأن تستبعد المنشآت التدفقات النقدية المتعلقة بالضرائب عند قياس القيمة العادلة للموجودات ضمن نطاق معيار المحاسبة الدولي ٤١.

لم يكن لهذه التعديلات أي أثر على القوائم المالية الأولية الموجزة للشركة نظراً لعدم امتلاكها لأي موجودات تقع في نطاق معيار المحاسبة الدولي (٤١) كما بتاريخ إعداد القوائم المالية.

## شركة المنجم للأغذية (شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (تتمة)  
٣١ مارس ٢٠٢٢

### ٥- التقديرات والافتراضات والأحكام المحاسبية الهامة

يتطلب إعداد القوائم المالية الأولية الموجزة للشركة من الإدارة إجراء الأحكام والتقديرات والافتراضات التي قد تؤثر على مبالغ الإيرادات والمصاريف والموجودات والمطلوبات المسجلة والإفصاحات المرفقة والإفصاح عن الالتزامات المحتملة.

وكانت الأحكام الهامة التي اتخذتها الإدارة في تطبيق السياسات المحاسبية للشركة وطرق الاحتساب والمصادر الرئيسية لعدم التأكد من التقديرات هي نفس الأحكام التي تم تطبيقها على القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١. لكن في ضوء عدم التأكد الحالي فيما يتعلق بكوفيد-١٩، قد يترتب عن أي تغيير مستقبلي في الافتراضات والتقديرات إجراء تعديل جوهري على القيم الدفترية للموجودات و/ أو المطلوبات التي تتأثر في الفترات المستقبلية. ونظرًا لاستمرار تطور الموقف، ستواصل الإدارة تقييم الأثر استنادًا إلى التطورات المتوقعة (انظر إيضاح أدناه ٢١).

### ٦- الممتلكات والآلات والمعدات

٣١ مارس ٢٠٢١ ريال سعودي (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ ريال سعودي (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٢ ريال سعودي (غير مراجعة)	التكلفة:
٥١٤,٥٣٢,٥٢٥	٥١٤,٥٣٢,٥٢٥	٥٣٦,٦٢١,٢٥٥	في بداية الفترة/ السنة
٦,٣٧٦,٥٧١	٣٢,٤٥١,٣٥٤	٢,٩٥٤,٥١٨	إضافات خلال الفترة/ السنة
(٩٨٣,٥٧٢)	(٩,٦٩٣,٦٨٠)	(١,٣٧١,٣٦٧)	استبعادات خلال الفترة/ السنة
-	(٦٦٨,٩٤٤)	-	محول إلى جهة ذات علاقة
٥١٩,٩٢٥,٥٢٤	٥٣٦,٦٢١,٢٥٥	٥٣٨,٢٠٤,٤٠٦	في نهاية الفترة/ السنة
٢٣٣,٤٩٨,٨٦٨	٢٣٣,٤٩٨,٨٦٧	٢٤٩,٨٨٤,٦٨١	الاستهلاك المتراكم:
٦,٧٥٩,٣٣٣	٢٦,٤٦٠,٢٩٩	٦,٩٩١,٩٩٦	في بداية الفترة/ السنة
(٩٦٥,٩٣٧)	(٩,٤١٢,٣١٦)	(١,٣٦٦,٦٢٨)	الاستهلاك المحمل للفترة/ السنة
-	(٦٦٢,١٦٩)	-	متعلق باستبعادات خلال الفترة/ السنة
٢٣٩,٢٩٢,٢٦٤	٢٤٩,٨٨٤,٦٨١	٢٥٥,٥١٠,٠٤٩	متعلق بتحويل إلى جهة ذات علاقة
٢٨٠,٦٣٣,٢٦٠	٢٨٦,٧٣٦,٥٧٤	٢٨٢,٦٩٤,٣٥٧	في نهاية الفترة/ السنة
			صافي القيمة الدفترية:
			في نهاية الفترة/ السنة

### ٧- أرصدة لدى البنوك ونقد في الصندوق

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ ريال سعودي (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٢ ريال سعودي (غير مراجعة)	ودائع قصيرة الأجل (إيضاح ١-٧)
-	١٥٠,٠٠٠,٠٠٠	نقد لدى البنوك
٨٢,٦٥١,٤٥٠	٦٩,١٦٧,٧٣٤	نقد في الصندوق
٢,٨٧٣,٩٨٣	١,٧٣٦,٣٩٣	
٨٥,٥٢٥,٤٣٣	٢٢٠,٩٠٤,١٢٧	

١-٧ تمثل هذه البنود الودائع قصيرة الأجل الإسلامية وفترة استحقاقها الأصلية ٢-٣ أشهر وتحمل عمولة وفقاً للأسعار التجارية السائدة في السوق.

شركة المنجم للأغذية  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (تتمة)  
٣١ مارس ٢٠٢٢

٨- المدينون التجاريون

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ ريال سعودي (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٢ ريال سعودي (غير مراجعة)	مدينون تجاريون ناقصاً: مخصص خسائر الائتمان المتوقعة
٢٣٠,٩٦٥,٦١٧ (١١,١٣١,٦٣٧)	٢٩٧,٨٦٦,٤٣٥ (١٢,٨١٦,٧٠٠)	
٢١٩,٨٣٣,٩٨٠	٢٨٥,٠٤٩,٧٣٥	

الشروط والأحكام الخاصة بالموجودات المالية أعلاه:

الذمم المدينة التجارية غير محملة بالفائدة وتستحق بشكل عام على فترات من ١٥ إلى ٦٠ يوماً. وأنه ليس من سياسة الشركة الحصول على ضمانات بشأن الذمم المدينة وبالتالي فإن معظمها بدون ضمانات. كانت الحركة في مخصص خسائر الائتمان المتوقعة خلال الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ و ٣١ مارس ٢٠٢١ والسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ على النحو التالي:

٣١ مارس ٢٠٢١ ريال سعودي (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ ريال سعودي (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٢ ريال سعودي (غير مراجعة)	في بداية الفترة/ السنة مخصص خسائر ائتمان متوقعة، صافي مبالغ مشطوبة
٦,٨٠٦,٤٠٩ ٢,٣٩٥,٢٤٨ -	٦,٨٠٦,٤٠٩ ٤,٤٠٢,٨٨٥ (٧٧,٦٥٧)	١١,١٣١,٦٣٧ ١,٦٨٥,٠٦٣ -	
٩,٢٠١,٦٥٧	١١,١٣١,٦٣٧	١٢,٨١٦,٧٠٠	كما في نهاية الفترة/ السنة

٩- المصاريف المدفوعة مقدماً والموجودات الأخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ ريال سعودي (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٢ ريال سعودي (غير مراجعة)	دفعات مقدمة لموردين ومقاولين مصاريف مدفوعة مقدماً ذمم موظفين أخرى
٢٩,٠٥٨,٠٨٠ ٩,٩٨٧,٥٤٤ ٤٥٨,٤٠٥ ١,١٤٣,٩١٧	١٤,٧٤٤,٧٤٧ ١٧,٤٠٧,٤٦٠ ٧٤٨,٩٩٥ ١,٩٦١,٩١٥	
٤٠,٦٤٧,٩٤٦	٣٤,٨٦٣,١١٧	

١٠- المعاملات مع الجهات ذات العلاقة وأرصدها

تمثل الجهات 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.

**شركة المنجم للأغذية**  
**(شركة مساهمة سعودية)**

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (تتمة)  
٣١ مارس ٢٠٢٢

**١٠- المعاملات مع الجهات ذات العلاقة وأرصدها (تتمة)**

فيما يلي بيان المعاملات مع الجهات ذات العلاقة المدرجة في قائمة الربح أو الخسارة:

**(أ) المعاملات مع الجهات ذات العلاقة**

مبيعات	مشتريات	مصاريف	ممتلكات وآلات ومعدات مشتراة
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
<b>لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ (غير المراجعة)</b>			
-	١١٣,٤١٠,٠٩٣	-	-
١٠,٣٨١,٧٧٦	-	٨,٩٣٣	-
٣,٢٧٢,٣٣٤	-	٤١٨,٣٦٥	-
١,٢٣٣,٤٣٩	-	٣٢٩,٧٢٥	-
١٥٦,٣٩٨	-	١١,٢٩٨	-
-	-	٥٧,١٨٤	٥٦٠,٠٠٠
-	-	٦٣٩,٠٠٠	-
-	-	٤٩٤,٨٨١	-
٤٥,٤٠٥	-	٣٩,٦٢٨	-
-	-	١٨,٠٠٠	-
فرانس بولتري (شركة تابعة للشركة الأم)			
شركة بيت الشواية (شركة تابعة للشركة الأم)			
شركة الخليج للتموين (شركة تابعة للشركة الأم)			
شركة مركز أغذية الحمية (شركة تابعة للشركة الأم)			
شركة الزاد السعودية (شركة تابعة للشركة الأم)			
شركة بريدة للتجارة والتبريد (شركة تابعة للشركة الأم)			
شركة الكفاءة العقارية (شركة مساهم)			
شركة أبناء عبدالله العلي المنجم (الشركة الأم)			
شركة ذاتي المحدودة (شركة تابعة للشركة الأم)			
مؤسسة الخطوات الأربعة الدولية (مؤسسة مملوكة من قبل أحد أعضاء مجلس الإدارة)			

مبيعات	مشتريات	مصاريف	ممتلكات وآلات ومعدات مشتراة
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
<b>لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ (غير المراجعة)</b>			
-	١١١,٨٦٩,١٠٥	-	-
٩,٠٢٢,٠٨٥	٦٦,٨٧١	١١٨,٥٠٥	-
٢,٥٧٠,٩٢٧	٣٤٨,٩٥٨	٩١٨,٧٤٨	-
١,٣١٣,٠٧١	٥٢٠,١٤٣	١,٥٤٩,٢٣١	٣,٦٥٦,٢٦٨
٢٥٥,٩٨٧	٢٨,٨٧٩	٤٧,٢٨٧	-
-	٨٦١,٦٨٠	٨٠,٣٣٢	-
-	-	٦١٨,٣٧٥	-
-	-	٢,١٠٩,٠٥٦	-
-	-	٢٧,٠٠٠	-
فرانس بولتري (شركة تابعة للشركة الأم)			
شركة بيت الشواية (شركة تابعة للشركة الأم)			
شركة الخليج للتموين (شركة تابعة للشركة الأم)			
شركة مركز أغذية الحمية (شركة تابعة للشركة الأم)			
شركة الزاد السعودية (شركة تابعة للشركة الأم)			
شركة بريدة للتجارة والتبريد (شركة تابعة للشركة الأم)			
شركة الكفاءة العقارية (مساهم)			
شركة أبناء عبدالله العلي المنجم (الشركة الأم)			
مؤسسة الخطوات الأربعة الدولية (مؤسسة مملوكة من قبل أحد أعضاء مجلس الإدارة)			

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

**(ب) المبالغ المستحقة من الجهات ذات العلاقة**

٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣١ مارس ٢٠٢٢	
ريال سعودي (مراجعة)	ريال سعودي (غير مراجعة)	
١١٦,٢٨٤,١٨٤	١٣٧,٤٦٨,٨٤٠	فرانس بولتري
٧,٣٨١,٢١٦	٧,٧٩٤,٨٥٠	شركة بيت الشواية
١,٧٦٣,١٨٣	٢,٦٢٨,٥٨٩	شركة الخليج للتموين
٧١٤,٧١٣	١,٥٣٣,١٣٦	شركة مركز أغذية الحمية
٩٣,٧٣٨	٦٥,٠٣٦	شركة الزاد السعودية
١١٨,٢٨٧	٣٧,٦٥١	شركة ذاتي المحدودة
١٢٦,٣٥٥,٣٢١	١٤٩,٥٢٨,١٠٢	

**شركة المنجم للأغذية**  
**(شركة مساهمة سعودية)**

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (تتمة)  
٣١ مارس ٢٠٢٢

**١٠- المعاملات مع الجهات ذات العلاقة وأرصدها (تتمة)**

**الشروط والأحكام الخاصة بالمعاملات مع الجهات ذات العلاقة**

إن الأرصدة القائمة لدى الجهات ذات العلاقة كما في نهاية الفترة بدون ضمانات وبدون عمولة ويتم سدادها نقداً خلال ٣٠-٤٥ يوماً. لم يتم تقديم أو استلام أي ضمانات بشأن المبالغ المستحقة من أو إلى الجهات ذات العلاقة. يتم إجراء التقويم لإمكانية استردادها في كل نهاية سنة مالية من خلال فحص المركز المالي للجهة ذات العلاقة والأسواق التي تعمل فيها. كما بتاريخ ٣١ مارس ٢٠٢٢، لم تكن أرصدة الجهات ذات العلاقة منخفضة القيمة (٣١ ديسمبر ٢٠٢١: لا شيء).

**(ج) المبالغ المستحقة إلى جهات ذات علاقة**

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ ريال سعودي (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٢ ريال سعودي (غير مراجعة)
-	٨٠٧,٣٨١
١٩٦,٧١٠	٧٧٤,٩٤٨
١٩٦,٧١٠	١,٥٨٢,٣٢٩

شركة أبناء عبدالله العلي المنجم  
شركة بريدة للتجارة والتبريد

**الشروط والأحكام الخاصة بالمبالغ المستحقة إلى الجهات ذات العلاقة أعلاه:**

إن هذه المبالغ غير مرتبطة بعمولة وتتراوح فترة سدادها عموماً من ٣٠ إلى ٤٥ يوماً.

**(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:

٣١ مارس ٢٠٢١ ريال سعودي (غير مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٢ ريال سعودي (غير مراجعة)
١,٣٦٢,٦٩٤	١,٦٢١,٠٨٧
١٠٨,٤٤١	٩٨,١٢٦
١,٤٧١,١٣٥	١,٧١٩,٢١٣

منافع موظفين قصيرة الأجل  
التزامات المنافع المحددة للموظفين

تشمل تعويضات كبار موظفي الإدارة على مبلغ قدره ٠,٢٦ مليون ريال سعودي (٢٠٢١: لا شيء) يتعلق بتعويضات أعضاء مجلس الإدارة.

**١١- البضاعة**

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ ريال سعودي (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٢ ريال سعودي (غير مراجعة)
٢٨٦,٥٥٦,٩٩٢	٢٠٦,٨٠٧,٠٠٧
١٩٠,٨٦١,٠٠٨	١٨٣,٤١٨,١١١
٩,٥٧٩,٥٣٩	١١,٩٨٤,٦٣١
(٥٠٠,٠٠٠)	(١,٠٠٠,٠٠٠)
٤٨٦,٤٩٧,٥٣٩	٤٠١,٢٠٩,٧٤٩

بضاعة معدة للبيع  
بضاعة في الطريق  
قطع الغيار ومواد مستهلكة  
ناقصاً: مخصص البنود بطيئة الحركة والمتقادمة

**شركة المنجم للأغذية**  
**(شركة مساهمة سعودية)**

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (تتمة)  
٣١ مارس ٢٠٢٢

**١١- البضاعة (تتمة)**

كانت الحركة في البنود المتقدمة وبطيئة الحركة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ والسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ على النحو التالي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ ريال سعودي (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٢ ريال سعودي (غير مراجعة)	
-	٥٠٠,٠٠٠	الرصيد في بداية الفترة/ السنة
٥٠٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠	محمل للفترة/ للسنة*
٥٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في نهاية الفترة/ السنة

يتعلق هذا البند خصوصاً لقطع الغيار القابلة للتمييز التي لم تعد قابلة للاستخدام. بلغ مخصص البنود بطيئة الحركة ومتقدمة كما في ٣١ مارس ٢٠٢١ ولفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ قيمة قدرها لا شيء.

**١٢- رأس المال والاحتياطي النظامي**

**(أ) رأس المال**

خلال عام ٢٠٢٠، قرر مساهموا الشركة في اجتماعهم المنعقد في تاريخ ١٦ ربيع الأول ١٤٤٢هـ (الموافق ٢ نوفمبر ٢٠٢٠م) زيادة رأس مال الشركة من ١٥٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي إلى ٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي (مقسم إلى ٦٠,٠٠٠,٠٠٠ سهم قيمة كل سهم ١٠ ريال سعودي)، وذلك بتحويل مبلغ قدره ٤٥٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي من الزيادة المقترحة في رأس المال، ولتغيير الشكل القانوني للشركة من شركة ذات مسؤولية محدودة إلى شركة مساهمة مغلقة. تم الانتهاء من الإجراءات النظامية الخاصة بزيادة رأس المال وتغيير الشكل القانوني بما في ذلك موافقة وزارة التجارة وإصدار القرار الوزاري في ٥ رجب ١٤٤٢هـ (الموافق ١٧ فبراير ٢٠٢١).

يتكون رأس المال المصرح به والمصدر والمدفوع من ٦٠,٠٠٠,٠٠٠ سهم وقيمة كل سهم ١٠ ريال سعودي كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢ (٣١ ديسمبر ٢٠٢١: ٦٠,٠٠٠,٠٠٠ سهم قيمة، كل سهم ١٠ ريال سعودي).

**(ب) الاحتياطي النظامي**

طبقاً لنظام السعودي والنظام الأساسي للشركة، يجب على الشركة تحويل ١٠٪ من صافي دخل السنة بحلول نهاية كل سنة، حتى يبلغ هذا الاحتياطي نسبة ٣٠٪ من رأس المال. إن هذا الاحتياطي غير قابل للتوزيع.

**١٣- الدائنون والمبالغ المستحقة الدفع والأخرى**

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ ريال سعودي (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٢ ريال سعودي (غير مراجعة)	
٣٢٢,٢٤٩,٥٣٣	٣٣١,٤٠١,٦٥٣	دائنون تجاريون
٣٠,٤٨٧,٤٤٠	٣٢,٩٠٩,٤٦٦	مصاريف مستحقة الدفع
١,٣٨٢,٣٢٥	٤٥٠,١٦٤	دفعات مقدمة من العملاء
١,٩٠٤,٥٥٥	١,٥٧٣,٧٩٨	دائنون آخرون
٣٥٦,٠٢٣,٨٥٣	٣٦٦,٣٣٥,٠٨١	

**الشروط والأحكام الخاصة بالمطلوبات المالية أعلاه:**

إن الذمم الدائنة التجارية والأخرى غير مرتبطة بعمولة وتبلغ فترة استحقاقها ٣٠ إلى ٩٠ يوماً.

## شركة المنجم للأغذية (شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (تتمة)  
٣١ مارس ٢٠٢٢

### ١٤- 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. بتاريخ ٢٣ محرم ١٤٣٩هـ (الموافق ١٣ أكتوبر ٢٠١٧)، 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 عن السنوات المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨ حتى ٢٠١٦ 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 إلى ٢٠٢٠. حصلت الشركة الأم على شهادة الزكاة حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠. كانت الشركة الأم تقوم باحتساب مصروف الزكاة على مستوى المجموعة وتوزعه على الشركة. اعتبارًا من ١ يناير ٢٠٢١، تقوم الشركة بتقديم إقرارها الزكوي على أساس مستقل.

تعهدت الشركة الأم بتحمل وتسوية أي التزامات إضافية قد تنشأ عند إنهاء الربوط الزكوية التي قد تصدر مستقبلاً فيما يتعلق بالسنوات من ٢٠٠٨ حتى ٢٠٢٠.

### مصروف الزكاة

إن الزكاة المحملة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ و ٣١ مارس ٢٠٢١ والسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ على النحو التالي:

٣١ مارس ٢٠٢١ ريال سعودي (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ ريال سعودي (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٢ ريال سعودي (غير مراجعة)	الفترة/ السنة الحالية تسوية لفترة / لسنة سابقة
٣,٥٧٦,٥٢٦	١٤,٨٠٢,٣١٠	٥,٣٣٦,٢١٥	-
-	(١٣٥,٧٢٨)	-	
٣,٥٧٦,٥٢٦	١٤,٦٦٦,٥٨٢	٥,٣٣٦,٢١٥	إجمالي المجنب خلال الفترة/ السنة

### الحركة في مخصص الزكاة:

٣١ مارس ٢٠٢١ ريال سعودي (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ ريال سعودي (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٢ ريال سعودي (غير مراجعة)	في بداية الفترة/ السنة مخصص الفترة/ السنة الحالية مدفوعات خلال الفترة/ السنة
٥,٢٨٥,٩٠٩	٥,٢٨٥,٩٠٩	١٤,٨٠٢,٣١٠	-
٣,٥٧٦,٥٢٦	١٤,٦٦٦,٥٨٢	٥,٣٣٦,٢١٥	-
-	(٥,١٥٠,١٨١)	-	
٨,٨٦٢,٤٣٥	١٤,٨٠٢,٣١٠	٢٠,١٣٨,٥٢٥	في نهاية الفترة/ السنة

### الربوط الضريبية

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

شركة المنجم للأغذية  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (تتمة)  
٣١ مارس ٢٠٢٢

١٥- الإيرادات

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في

٣١ مارس ٢٠٢١ ريال سعودي (غير مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٢ ريال سعودي (غير مراجعة)
٣٤٨,٠٧٧,٠٨٩	٤٥٨,١٩٧,٤٠٩
٢٧٨,٣٤٤,٠٢٧	٣٢٦,٤٩٤,٩١٥
١,٦٣٤,٢٨٨	٣,٣١٥,١٠٧
٦٢٨,٠٥٥,٤٠٤	٧٨٨,٠٠٧,٤٣١

بضاعة غير معدة للبيع بالتجزئة  
بضاعة معدة للبيع بالتجزئة  
إيرادات إيجار مستودع

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في

٣١ مارس ٢٠٢١ ريال سعودي (غير مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٢ ريال سعودي (غير مراجعة)
٦٢٦,٤٢١,١١٦	٧٨٤,٦٩٢,٣٢٤
١,٦٣٤,٢٨٨	٣,٣١٥,١٠٧
٦٢٨,٠٥٥,٤٠٤	٧٨٨,٠٠٧,٤٣١

توقيت إثبات الإيرادات  
بضاعة محولة عند نقطة من الزمن  
خدمات محولة على مدى زمني

يتم تحقيق الإيرادات داخل المملكة العربية السعودية.

١٦- تكاليف التمويل

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في

٣١ مارس ٢٠٢١ ريال سعودي (غير مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٢ ريال سعودي (غير مراجعة)
٣١٤,٦٥٥	٣٢٣,٤٩٥
٤٢٣,٤٦٧	-
٧٣٨,١٢٢	٣٢٣,٤٩٥

عمولة على التزامات إيجار  
عمولة على القروض البنكية

١٧- ربح السهم

يتم احتساب ربح السهم الأساسي والمخفض وذلك بقسمة صافي دخل 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.

يعكس الجدول التالي دخل الفترة المتعلق بالمساهمين العاديين والمتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال الفترة المستخدمة في احتساب الربح الأساسي والمخفض للسهم:

شركة المنجم للأغذية  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (تتمة)  
٣١ مارس ٢٠٢٢

١٧- ربح السهم (تتمة)

ربح السهم الأساسي والمخفض من إجمالي الدخل.

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في	
٣١ مارس ٢٠٢٢	٣١ مارس ٢٠٢١
ريال سعودي (غير مراجعة)	ريال سعودي (غير مراجعة)
٩٧,٥٥٧,٠٠٩	٢٩,٤٦٣,٨٠٣
٦٠,٠٠٠,٠٠٠	٦٠,٠٠٠,٠٠٠
١,٦٣	٠,٤٩

إجمالي الدخل للفترة  
المتوسط المرجح لعدد أسهم الربح الأساسي والمخفض للسهم  
الربح الأساسي والمخفض للسهم

١٨- توزيعات الأرباح

اقترح مجلس الإدارة توزيعات أرباح بقيمة ٢ ريال سعودي للسهم الواحد، والبالغ قدرها ١٢٠ مليون ريال سعودي (٢٠٢١: لا شيء)، وذلك في اجتماعه المنعقد بتاريخ ٢٧ مارس ٢٠٢٢ (الموافق ٢٤ شعبان ١٤٤٣ هـ) والتي تخضع لموافقة المساهمين في اجتماع الجمعية العامة السنوية المقبل.

١٩- المعلومات القطاعية

لأغراض الإدارة، تتكون الشركة من وحدات أعمال بناءً على المناطق الجغرافية في المملكة العربية السعودية على النحو التالي:

الإجمالي ريال سعودي	المنطقة الغربية ريال سعودي	المنطقة الشرقية ريال سعودي	المنطقة الوسطى ريال سعودي	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ (غير المراجعة)
٧٨٨,٠٠٧,٤٣١	٢٨٤,٨٤٤,٥٣٩	١٦١,٨٠٦,٩٩٤	٣٤١,٣٥٥,٨٩٨	إيرادات
٦١٤,٧٣١,٣٦١	٢١٩,٩١١,٤٨١	١٢٥,٤٣٠,٧٧٠	٢٦٩,٣٨٩,١١٠	تكلفة الإيرادات
٧,٣٧٥,٢٧٣	٣,٣٦٣,٢٨٨	١,٤٦٠,١١٠	٢,٥٥١,٨٧٥	استهلاك وإطفاء موجودات
٢,١٠٧,٨٦٣	٦٦٠,٦٠٦	٣٤٥,٥٥٦	١,١٠١,٧٠١	استهلاك موجودات حق الاستخدام
١٠٢,٨٩٣,٢٢٤	٣٧,٧٧٢,٨٢٥	٢٣,٧٨٩,٨١٣	٤١,٣٣٠,٥٨٦	ربح القطاع قبل الزكاة
١,٤٢٧,٢١٦,٦٨٥	٣٥٣,٢٤٣,٥٢٤	٢٠١,١٨٣,٩٠٣	٨٧٢,٧٨٩,٢٥٨	إجمالي الموجودات كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢ (غير مراجع)
٥٢٤,٩٢٢,٩٧٢	٢٤,١٣٦,٧٠٢	١٣,٢٠١,٢٨٧	٤٨٧,٥٨٤,٩٨٣	إجمالي المطلوبات كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢ (غير مراجع)
الإجمالي ريال سعودي	المنطقة الغربية ريال سعودي	المنطقة الشرقية ريال سعودي	المنطقة الوسطى ريال سعودي	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ (غير المراجعة)
٦٢٨,٠٥٥,٤٠٤	٢١٦,٨٨٤,٢٨١	١٢١,٧٧٨,٩٤٠	٢٨٩,٣٩٢,١٨٣	إيرادات
٥٣٠,٦٢٠,٣٧١	١٨٢,٠٨٤,١٤٥	١٠٢,٦٦٤,٢٦٨	٢٤٥,٨٧١,٩٥٨	تكلفة الإيرادات
٧,١٤٣,٢٧١	٢,٨١٥,٢٨٨	١,٦٠٨,٣٧٢	٢,٧١٩,٦١١	استهلاك وإطفاء موجودات
١,٩٠٩,٠٣٠	٥٨١,١٥٧	٢٧٩,٧٠٩	١,٠٤٨,١٦٤	استهلاك موجودات حق الاستخدام
٣٣,٠٤٠,٣٢٩	١٠,٨٤٩,٤٤٠	٧,٤٥٢,٠٦٧	١٤,٧٣٨,٨٢٢	ربح القطاع قبل الزكاة
١,١٦٢,٢٤١,١٦٣	٣٣٧,٦٦٧,٨٠٤	٢١٩,٩٣١,٥٦٤	٦٠٤,٦٤١,٧٩٥	إجمالي الموجودات كما في ٣١ مارس ٢٠٢١ (غير مراجع)
٤٩٢,٣٢٦,٤١٧	٢٠,٥٢٣,٣٩٠	١١,٩٦٨,٦٧٧	٤٥٩,٨٣٤,٣٥٠	إجمالي المطلوبات كما في ٣١ مارس ٢٠٢١ (غير مراجع)

#### ١٩- المعلومات القطاعية (تتمة)

تقوم الإدارة العليا بمراقبة نتائج العمليات لوحدة الأعمال بصورة مستقلة لغرض اتخاذ القرار بشأن توزيع الموارد وتقويم الأداء. يتم تقييم أداء القطاع على أساس الربح أو الخسارة ويتم قياسه بصورة مماثلة مع الربح أو الخسارة في القوائم المالية.

#### ٢٠- الالتزامات المحتملة والتعهدات الرأسمالية

أصدرت الشركة خطابات ضمان بلغ قدرها ٦٠٠,٠٠٠ ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢١: ٦٠٠,٠٠٠ ريال سعودي) بشأن تنفيذ العقود وخطابات اعتماد قدرها ٥٥,٤٨٤,٨٨٨ ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢١: ٢٥,٦٦٢,٥٩٢ ريال سعودي). توجد تعهدات رأسمالية قدرها ٩٥٢,٤٩٢ ريال سعودي كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢ (٣١ ديسمبر ٢٠٢١: ١,٦٢٩,٢١١ ريال سعودي) تتعلق بالتملكات والآلات والمعدات.

#### ٢١- الأمور الهامة خلال الفترة

تم تحديد سلالة جديدة من فيروس كورونا (كوفيد-١٩) لأول مرة في نهاية ديسمبر ٢٠١٩، وبعد ذلك تم الإعلان عنه في مارس ٢٠٢٠ من قبل منظمة الصحة العالمية كجائحة. لا يزال فيروس كورونا ينتشر في جميع المناطق تقريباً حول العالم بما في ذلك المملكة العربية السعودية، مما أدى إلى قيود على السفر وحظر التجول في المدن، مما أدى إلى تباطؤ الأنشطة الاقتصادية وإغلاق العديد من القطاعات على المستويين العالمي والمحلي.

إن مدى تأثير جائحة فيروس كورونا على أعمال الشركة وعملياتها ونتائجها المالية غير مؤكد ويتوقف على العديد من العوامل والتطورات المستقبلية، والتي قد لا تتمكن الشركة من تقديرها بشكل موثوق خلال الفترة الحالية. تشمل هذه العوامل معدل انتقال الفيروس، ومدة التفشي، والإجراءات الاحترازية التي قد تتخذها السلطات الحكومية للحد من انتشار الوباء، وتأثير تلك الإجراءات على النشاط الاقتصادي، وأثر ذلك على الأعمال الخاصة بالعملاء والشركاء في الشركة وغيرها من العوامل.

وحتى الآن وكما بتاريخ إعداد القوائم المالية الأولية الموجزة للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢، لم تتأثر عمليات الشركة تأثيراً كبيراً نتيجة تفشي كوفيد-١٩. وسوف تستمر إدارة الشركة في تقييم طبيعة ومدى تأثير كوفيد ١٩ على أعمالها ونتائجها المالية.

علاوة على ذلك، فإن تطور الوضع الروسي الأوكراني لا يؤثر جوهرياً على الشركة، حيث ليس لديها عمليات تشغيلية موجودة في أوكرانيا ومتعلقة بروسيا، فإن الواردات ليست ذات أهمية. وعليه، لا يتوقع حالياً حدوث أية مخاطر جوهريّة في هذا السياق.

#### ٢٢- الأحداث اللاحقة

لم تنشأ أية أحداث لاحقة هامة منذ ٣١ مارس ٢٠٢٢ والتي من شأنها أن يكون لها أثر جوهري على المركز المالي أو الأداء المالي للشركة.

#### ٢٣- اعتماد القوائم المالية الأولية الموجزة

تم اعتماد إصدار هذه القوائم المالية الأولية الموجزة من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ١٥ شوال ١٤٤٣ (الموافق ١٦ مايو ٢٠٢٢).