

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 ٢٠٢٢ م

شركة المنجم للأغذية
(شركة مساهمة سعودية)
القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)
وتقرير الفحص المحدود لمراجع الحسابات المستقل
لفترتي الثلاثة والسنة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م

رقم الصفحة	الفهرس
١ - ٢	تقرير الفحص لمراجع الحسابات المستقل
٣	قائمة المركز المالي المختصرة
٤	قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر المختصرة
٥	قائمة التغيرات في حقوق الملكية المختصرة
٦	قائمة التدفقات النقدية المختصرة
٧ - ١٨	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة

KPMG Professional Services

Riyadh Front, Airport Road
P. O. Box 92876
Riyadh 11663
Kingdom of Saudi Arabia
Commercial Registration No 1010425494

Headquarters in Riyadh

كي بي إم جي للاستشارات المهنية

واجهة الرياض، طريق المطار
صندوق بريد ٩٢٨٧٦
الرياض ١١٦٦٣
المملكة العربية السعودية
سجل تجاري رقم ١٠١٠٤٢٥٤٩٤

المركز الرئيسي في الرياض

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 ٢٠٢٢م؛
- قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر المختصرة عن فترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م؛
- قائمة التغيرات في حقوق الملكية المختصرة عن فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م؛
- قائمة التدفقات النقدية المختصرة عن فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م؛
- الإيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م.

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 بشكلي كبير في نطاقه من المراجعة التي يتم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، وبالتالي فإنه لا يمكننا من الحصول على تأكيد بأننا سنعلم بجميع الأمور الهامة التي يمكن التعرف عليها خلال عملية مراجعة. وعليه، فلن نُبدي رأي مراجعة.

الاستنتاج

استناداً إلى فحصنا، فلم ينم إلى علمنا شيء يجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية الأولية المختصرة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م 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 لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م، ولفترة 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 ٢٣ صفر ١٤٤٣هـ الموافق ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م و ٢١ شوال ١٤٤٣هـ الموافق ٢٢ مايو ٢٠٢٢م على التوالي.

إن القوائم المالية للشركة كما في السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م تمت مراجعتها من قبل مراجع حسابات آخر الذي أصدر رأياً غير معدل حول هذه القوائم المالية في ٢٤ شعبان ١٤٤٣هـ (الموافق ٢٧ مارس ٢٠٢٢م).

كي بي إم جي للاستشارات المهنية



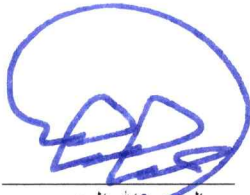
فهد مبارك الدوسري
رقم الترخيص ٤٦٩




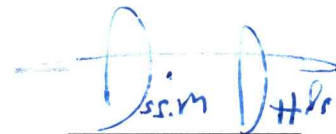
الرياض في ٢٣ محرم ١٤٤٤هـ
الموافق: ٢١ أغسطس ٢٠٢٢م

شركة المنجم للأغذية
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة المركز المالي المختصرة
كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م ريال سعودي (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م ريال سعودي (مراجعة)	ايضاح	الموجودات
			الموجودات غير المتداولة
٢٨٠,٠٨٤,٧٨٢	٢٨٦,٧٣٦,٥٧٤	٤	ممتلكات وآلات ومعدات
٢,١٦٦,٦٠٢	٢,٩١٠,١١٥		موجودات غير ملموسة
٤٨,٧٧٦,٦٠٧	٤٨,٤٣٣,٦٠٤		موجودات حق الاستخدام
٣٣١,٠٢٧,٩٩١	٣٣٨,٠٨٠,٢٩٣		إجمالي الموجودات غير المتداولة
			الموجودات المتداولة
٥٩٥,١٣٢,٦٤٤	٤٨٦,٤٩٧,٥٣٩	٩	مخزون
٢٤٤,٠٥٧,٠٥٨	٢١٩,٨٣٣,٩٨٠	٦	مدينون تجاريون
١٦٩,٨٥٤,٥١٨	١٢٦,٣٥٥,٣٢١	٨	مستحق من أطراف ذات علاقة
٢٤,٠٢٣,٣٠١	٤١,٦٧٧,٩١٣	٧	مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى
٨٦,٣٥٦,٤٨٠	٨٥,٥٢٥,٤٣٣	٥	النقد وما في حكمه
١,١١٩,٤٢٤,٠٠١	٩٥٩,٨٩٠,١٨٦		إجمالي الموجودات المتداولة
١,٤٥٠,٤٥١,٩٩٢	١,٢٩٧,٩٧٠,٤٧٩		إجمالي الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية
٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠	رأس المال
٣٩,٥٧٧,٠٧٤	٣٩,٥٧٧,٠٧٤	١٠	احتياطي نظامي
(٥,٥٤٥,٦٣٢)	(٥,٥٤٥,٦٣٢)		احتياطي تقييم الاكتواري
٢٧٠,٣٨٥,٧٣٩	١٧٠,٧٠٥,٢٦٢		أرباح مبقاة
٩٠٤,٤١٧,١٨١	٨٠٤,٧٣٦,٧٠٤		إجمالي حقوق الملكية
			المطلوبات
			المطلوبات غير المتداولة
٤٢,٠٦٢,٢٤٩	٤٣,١٢٧,١٠٩		التزامات عقود إيجار - جزء غير متداول
٤٨,٢٧٥,٦٠٨	٤٥,١٥٩,٧٨٥		التزامات المنافع المحددة للموظفين
٩٠,٣٣٧,٨٥٧	٨٨,٢٨٦,٨٩٤		إجمالي المطلوبات غير المتداولة
			المطلوبات المتداولة
٧,٥٠٠,٥٣٠	٦,٩٧٥,٧٣١		التزام عقود إيجار - جزء متداول
١١,١٧٠,٢٥١	١٤,٨٠٢,٣١٠	١٢	زكاة مستحقة
٣٠,٨٩٥,٣٧٣	٢٥,٧١٢,٥١٩		ضريبة قيمة مضافة مستحقة
٤٠٤,٧١٣,٧٦٦	٣٥٦,٠٢٣,٨٥٣	١١	دائنون تجاريون ومصروفات مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى
١٠٣,٣٧٤	١٩٦,٧١٠	٨	مستحق إلى أطراف ذات علاقة
١,٣١٣,٦٦٠	١,٢٣٥,٧٥٨		إلتزام مقابل المرتجعات
٤٥٥,٦٩٦,٩٥٤	٤٠٤,٩٤٦,٨٨١		إجمالي المطلوبات المتداولة
٥٤٦,٠٣٤,٨١١	٤٩٣,٢٣٣,٧٧٥		إجمالي المطلوبات
١,٤٥٠,٤٥١,٩٩٢	١,٢٩٧,٩٧٠,٤٧٩		إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات



صالح عبدالله المنجم
رئيس مجلس الإدارة


ثامر عبدالعزيز أبانمي
الرئيس التنفيذي


عاصم محمد العطاس
رئيس المالية

شركة المنجم للأغذية
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر المختصرة
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م

لفترة الستة أشهر المنتهية في		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في		إيضاح	
٣٠ يونيو ٢٠٢١م	٣٠ يونيو ٢٠٢٢م	٣٠ يونيو ٢٠٢١م	٣٠ يونيو ٢٠٢٢م		
ريال سعودي (غير مراجعة)	ريال سعودي (غير مراجعة)	ريال سعودي (غير مراجعة)	ريال سعودي (غير مراجعة)		
١,٢٤٢,٥٣٧,٨١٦	١,٥٠٠,٤٨٢,٧٦٥	٦١٤,٤٨٢,٤١٢	٧١٢,٤٧٥,٣٣٤	١٣	إيرادات
(١,٠٣٦,٠٩٥,٨١٩)	(١,١٣٠,٠٣٣,٠٤٢)	(٥٠٥,٤٨٠,٨٧٢)	(٥١٥,٣٠١,٦٨١)		تكلفة المبيعات
٢٠٦,٤٤١,٩٩٧	٣٧٠,٤٤٩,٧٢٣	١٠٩,٠٠١,٥٤٠	١٩٧,١٧٣,٦٥٣		إجمالي الربح
(١١٦,٤٢٢,٦٩٧)	(١٣٠,٧٧٨,٦١٥)	(٥٩,٨١١,٨٦٣)	(٦٦,٩١٦,٢٨٤)		مصاريف بيع وتسويق
(١٠,٦٤١,٥١٢)	(١٤,٠٠٩,٠٧١)	(٥,٤٢٤,٥٣٣)	(٧,٤٦٢,٩٦٣)		مصاريف عمومية وإدارية
(٥,٠٥٦,٠٧٠)	(٢,٧٢٨,٢٩٦)	(٢,٦٦٠,٨٢٢)	(١,٠٤٣,٢٣٤)		مخصص خسائر ائتمانية متوقعة
٢,١٥٤,٨٣٠	٨,٧٨٣,٨٢٠	١,٥٩٣,٧٧٥	٦,٧٤٩,٦٧٠		إيرادات أخرى، صافي
٧٦,٤٧٦,٥٤٨	٢٣١,٧١٧,٥٦١	٤٢,٦٩٨,٠٩٧	١٢٨,٥٠٠,٨٤٢		ربح التشغيل
(١,٥٩٤,٥٦٨)	(٧١٣,٢١٥)	(٨٥٦,٤٤٦)	(٣٨٩,٧٢٠)	١٤	تكاليف تمويل
٧٤,٨٨١,٩٨٠	٢٣١,٠٠٤,٣٤٦	٤١,٨٤١,٦٥١	١٢٨,١١١,١٢٢		ربح الفترة قبل الزكاة
(٧,٤٢٦,٧٤٧)	(١١,٣٢٣,٨٦٩)	(٣,٨٥٠,٢٢١)	(٥,٩٨٧,٦٥٤)	١٢	الزكاة
٦٧,٤٥٥,٢٣٣	٢١٩,٦٨٠,٤٧٧	٣٧,٩٩١,٤٣٠	١٢٢,١٢٣,٤٦٨		صافي الربح للفترة
-	-	-	-		الدخل الشامل الآخر
-	-	-	-		بنود لن يتم إعادة تصنيفها إلى الربح أو الخسارة
-	-	-	-		إعادة قياس التزامات المنافع المحددة للموظفين
٦٧,٤٥٥,٢٣٣	٢١٩,٦٨٠,٤٧٧	٣٧,٩٩١,٤٣٠	١٢٢,١٢٣,٤٦٨		الدخل الشامل الآخر للفترة
					إجمالي الدخل الشامل للفترة
					الربح الأساسي والمخفض للسهم
					الربح الأساسي والمخفض للسهم
١,١٢	٣,٦٧	٠,٦٣	٢,٠٤	١٥	من صافي الربح



صالح عبدالله المنجم
رئيس مجلس الإدارة



ثامر عبدالعزيز أبانمي
الرئيس التنفيذي



عاصم محمد العطاس
رئيس المالية

شركة المنجم للأغذية
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة التغيرات في حقوق الملكية المختصرة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

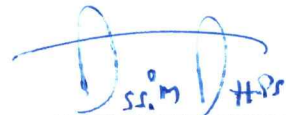
رأس المال	الزيادة المقترحة في رأس المال	الاحتياطي النظامي	احتياطي تقييم الاكتواري	أرباح مبقاه	الإجمالي
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
كما في ١ يناير ٢٠٢٢ م (مراجعة)	٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠ -	٣٩,٥٧٧,٠٧٤	(٥,٥٤٥,٦٣٢)	١٧٠,٧٠٥,٢٦٢	٨٠٤,٧٣٦,٧٠٤
صافي الربح للفترة	-	-	-	٢١٩,٦٨٠,٤٧٧	٢١٩,٦٨٠,٤٧٧
الدخل الشامل الآخر للفترة	-	-	-	-	-
إجمالي الدخل الشامل للفترة	-	-	-	٢١٩,٦٨٠,٤٧٧	٢١٩,٦٨٠,٤٧٧
توزيعات أرباح (إيضاح ١٦)	-	-	-	(١٢٠,٠٠٠,٠٠٠)	(١٢٠,٠٠٠,٠٠٠)
كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م (غير مراجعة)	٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠ -	٣٩,٥٧٧,٠٧٤	(٥,٥٤٥,٦٣٢)	٢٧٠,٣٨٥,٧٣٩	٩٠٤,٤١٧,١٨١
كما في ١ يناير ٢٠٢١ م (مراجعة)	١٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٤٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٢,٩٦٧,٨٧٦	(٣,٧٣٩,٤١٣)	٢١,٢٢٢,٤٨٠
صافي الربح للفترة	-	-	-	٦٧,٤٥٥,٢٣٣	٦٧,٤٥٥,٢٣٣
الدخل الشامل الآخر للفترة	-	-	-	-	-
إجمالي الدخل الشامل للفترة	-	-	-	٦٧,٤٥٥,٢٣٣	٦٧,٤٥٥,٢٣٣
زيادة في رأس المال	٤٥٠,٠٠٠,٠٠٠	(٤٥٠,٠٠٠,٠٠٠)	-	-	-
كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م (غير مراجعة)	٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠ -	٢٢,٩٦٧,٨٧٦	(٣,٧٣٩,٤١٣)	٨٨,٦٧٧,٧١٣	٧٠٧,٩٠٦,١٧٦



صالح عبدالله المنجم
رئيس مجلس الإدارة



ثامر عبدالعزيز أبانمي
الرئيس التنفيذي



عاصم محمد العطاس
رئيس المالية



شركة المنجم للأغذية
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة التدفقات النقدية المختصرة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م

٣٠ يونيو ٢٠٢١ م ريال سعودي (غير مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م ريال سعودي (غير مراجعة)	إيضاح	الأنشطة التشغيلية
٧٤,٨٨١,٩٨٠	٢٣١,٠٠٤,٣٤٦		الربح قبل الزكاة
٣,٩٤٣,٢٦٤	٤,٣١٥,٦٢٣		التعديلات غير النقدية لتسوية الربح قبل الزكاة إلى صافي التدفقات النقدية:
١٣,٤٣٢,٤٩٢	١٤,٠٩٢,٣٨٧	٤	استهلاك موجودات حق الاستخدام
٧٦٨,٤١٥	٧٤٣,٥١٣		استهلاك ممتلكات وآلات ومعدات
٦٢٣,٩٠٩	٦٥٠,٥٠٧		إطفاء موجودات غير ملموسة
٩٧٠,٦٥٩	٦٢,٧٠٨		فائدة على التزامات عقود إيجار
٥,٠٥٦,٠٧١	٢,٧٢٨,٢٩٧	٦	فائدة على قروض قصيرة الأجل
-	٥٠٠,٠٠٠		مخصص خسائر ائتمانية متوقعة
(١,٧٤٥,٣٠٨)	(١,١١٦,٠٣٢)		مخصص مخزون متقادم وبطيء الحركة
٤,٢٠٢,٣١٨	٣,٩٤٣,٧٦٠		الربح من استبعاد ممتلكات وآلات ومعدات
١٠٢,١٣٣,٨٠٠	٢٥٦,٩٢٥,١٠٩		التزامات المنافع المحددة للموظفين
(٢٢,٢٢٢,٢٨٤)	(٢٦,٩٥١,٣٧٥)		تسويات رأس المال العامل:
(١١,٧٩٧,٢٢٣)	١٧,٦٥٤,٦١٢		مدينون تجاريون
(٧٦,١٦٨,٣٥١)	(١٠٩,١٣٥,١٠٥)		مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى
٤,٧٤٠,٨٥٤	٤٨,٦٨٩,٩١٣		مخزون
١,٥٥٨	٧٧,٩٠٢		دائنون تجاريون ومصرفات مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى
(١٤٦,٥٧٨)	٥,١٨٢,٨٥٤		التزام مقابل المرتجعات
(٢١,٠١٧,٤٥٤)	(٤٣,٥٩٢,٥٣٣)		ضريبة قيمة مضافة مستحقة
(٢٤,٤٧٥,٦٧٨)	١٤٨,٨٥١,٣٧٧		مستحق من / إلى أطراف ذات علاقة
(١,٥٤٧,٧٢٠)	(٦٢٣,٦١١)		تكاليف تمويل مدفوعة
(٧٢٤,٤١٣)	(٨٢٧,٩٣٧)		التزامات منافع محددة مدفوعة للموظفين
-	(١٤,٩٥٥,٩٢٨)		زكاة مدفوعة
(٢٦,٧٤٧,٨١١)	١٣٢,٤٤٣,٩٠١		صافي النقد الناتج من / (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
(١٠,٥٣٦,٦٧٦)	(٧,٥٤٤,٧٥٠)	٤	الأنشطة الاستثمارية
١,٧٨٨,١٧٩	١,٢٢٠,١٨٧		إضافات إلى ممتلكات وآلات ومعدات
(٥٢,٧٦٠)	-		متحصلات من استبعاد ممتلكات وآلات ومعدات
(٨,٨٠١,٢٥٧)	(٦,٣٢٤,٥٦٣)		إضافات إلى الموجودات غير الملموسة
			صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
(٥,١٠٣,٢٦٦)	(٥,٢٨٨,٢٩١)		الأنشطة التمويلية
٢,١٧٥,٠٠٠,٠٠٠	٩٠,٠٠٠,٠٠٠	١-١٤	التزامات عقود إيجار مدفوعة
(٢,١٢٨,٠٠٠,٠٠٠)	(٩٠,٠٠٠,٠٠٠)	١-١٤	متحصلات من قروض قصيرة الأجل
-	(١٢٠,٠٠٠,٠٠٠)	١٦	قروض قصيرة الأجل مسددة
٤١,٨٩٦,٧٣٤	(١٢٥,٢٨٨,٢٩١)		توزيعات أرباح مدفوعة
٦,٣٤٧,٦٦٦	٨٣١,٠٤٧		صافي النقد (المستخدم في) / الناتج من الأنشطة التمويلية
١٩,٩٠٦,٢٢٩	٨٥,٥٢٥,٤٣٣	٥	صافي الزيادة في النقد وما في حكمه
٢٦,٢٥٣,٨٩٥	٨٦,٣٥٦,٤٨٠	٥	النقد وما في حكمه في بداية الفترة
			صافي النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

٤٥٠,٠٠٠,٠٠٠

صالح عبدالله المنجم
رئيس مجلس الإدارة

ثامر عبدالعزيز أبانمي
الرئيس التنفيذي

عاصم محمد العطاس
رئيس المالية

شركة المنجم للأغذية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م

١- معلومات عن الشركة

شركة المنجم للأغذية ("الشركة") هي شركة مساهمة سعودية مسجلة في مدينة الرياض، المملكة العربية السعودية بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠٢٣١٨٢٢ الصادر بتاريخ ٧ ربيع الثاني ١٤٢٨هـ (الموافق ٢٤ أبريل ٢٠٠٧م). إن العنوان المسجل للشركة هو شارع التخصصي في حي المعذر الشمالي، ص. ب. ١٥٤٤، الرياض ١١٤٤١، 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 مقفلة. بالإضافة إلى ذلك، تم تغيير اسم الشركة من "شركة ثلاجات المنجم" إلى "شركة المنجم للأغذية" (شركة مساهمة سعودية مقفلة). تم الانتهاء من الإجراءات النظامية بتاريخ ١٧ فبراير ٢٠٢١م. بتاريخ ٢٠ ديسمبر ٢٠٢١م، أصبحت ٣٠٪ من أسهم الشركة 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:

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

٢- السياسات المحاسبية الهامة

١-٢ أساس الإعداد

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية المختصرة لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م 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 ٢٠٢١م ("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.

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.

شركة المنجم للأغذية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م

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 والأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين يتطلب من الإدارة وضع أحكام وتقديرات واقتراضات 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.

عن 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 ٢٠٢١م، باستثناء تطبيق المعايير الجديدة السارية اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢٢م كما هو مبين في الإيضاح (٣).

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:

السارية للفترة السنوية التي تبدأ في أو بعد	المعايير الجديدة والتعديلات
١ يناير ٢٠٢٣م	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".
متاح للتطبيق الاختياري/تاريخ السريان مؤجل إلى أجل غير مسمى	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".

شركة المنجم للأغذية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م

٤- الممتلكات والآلات والمعدات

٣٠ يونيو ٢٠٢٢م ريال سعودي (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢١م ريال سعودي (مراجعة)	
٥٣٦,٦٢١,٢٥٥	٥١٤,٥٣٢,٥٢٥	التكلفة:-
٧,٥٤٤,٧٥٠	٣٢,٤٥١,٣٥٤	في بداية الفترة / السنة
(٣,٩٩٥,٤٩٤)	(٩,٦٩٣,٦٨٠)	إضافات خلال الفترة / السنة
-	(٦٦٨,٩٤٤)	استبعادات خلال الفترة / السنة
٥٤٠,١٧٠,٥١١	٥٣٦,٦٢١,٢٥٥	محول إلى طرف ذات علاقة
		في نهاية الفترة / السنة
		الاستهلاك المتراكم:-
٢٤٩,٨٨٤,٦٨١	٢٣٣,٤٩٨,٨٦٧	في بداية الفترة / السنة
١٤,٠٩٢,٣٨٧	٢٦,٤٦٠,٢٩٩	المحمل خلال الفترة / السنة
(٣,٨٩١,٣٣٩)	(٩,٤١٢,٣١٦)	استبعادات خلال الفترة / السنة
-	(٦٦٢,١٦٩)	محول إلى طرف ذات علاقة
٢٦٠,٠٨٥,٧٢٩	٢٤٩,٨٨٤,٦٨١	في نهاية الفترة / السنة
		صافي القيمة الدفترية:-
٢٨٠,٠٨٤,٧٨٢	٢٨٦,٧٣٦,٥٧٤	في نهاية الفترة / السنة

يتضمن رصيد الممتلكات والآلات والمعدات كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م أعمال إنشائية تحت التنفيذ بمبلغ ٦٤٣,٣٤٧ ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢١م: لا شيء)

٥- النقد وما في حكمه

٣٠ يونيو ٢٠٢٢م ريال سعودي (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢١م ريال سعودي (مراجعة)	
٥٠,٠٠٠,٠٠٠	-	ودائع قصيرة الأجل (إيضاح ١-٥)
٣٣,٤٠٧,٩٤٧	٨٢,٦٥١,٤٥٠	نقد لدى البنوك
٢,٩٤٨,٥٣٣	٢,٨٧٣,٩٨٣	نقد في الصندوق
٨٦,٣٥٦,٤٨٠	٨٥,٥٢٥,٤٣٣	

١-٥ يمثل هذا البند الودائع قصيرة الأجل متوافقة مع أحكام الشريعة 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 المختصرة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م

٦- المدينون التجاريون

٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م ريال سعودي (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م ريال سعودي (مراجعة)	
٢٥٧,٩١٦,٩٩٢	٢٣٠,٩٦٥,٦١٧	مدينون تجاريون
(١٣,٨٥٩,٩٣٤)	(١١,١٣١,٦٣٧)	ناقصاً: مخصص خسائر ائتمانية متوقعة
٢٤٤,٠٥٧,٠٥٨	٢١٩,٨٣٣,٩٨٠	

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 وبالتالي فإن معظمها بدون ضمانات.

إن الحركة في مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو والسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م على النحو التالي:

٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م ريال سعودي (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م ريال سعودي (مراجعة)	
١١,١٣١,٦٣٧	٦,٨٠٦,٤٠٩	في بداية الفترة / السنة
٢,٧٢٨,٢٩٧	٤,٤٠٢,٨٨٥	مخصص خسائر ائتمانية متوقعة
-	(٧٧,٦٥٧)	مبالغ مشطوبة
١٣,٨٥٩,٩٣٤	١١,١٣١,٦٣٧	كما في نهاية الفترة / السنة

٧- المصاريف المدفوعة مقدماً والموجودات الأخرى

٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م ريال سعودي (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م ريال سعودي (مراجعة)	
٦,١٢٦,٨٣٨	٢٩,٠٥٨,٠٨٠	دفعات مقدمة لموردين ومقاولين
١٤,٦٨٨,١٥٤	٩,٩٨٧,٥٤٤	مصاريف مدفوعة مقدماً
٩٢٧,٠٧٢	٤٥٨,٤٠٥	ذمم موظفين
٩٨٢,٥٣٥	١,٠٢٩,٩٦٧	موجودات حق الإرجاع
١,٢٩٨,٤٠٢	١,١٤٣,٩١٧	أخرى
٢٤,٠٢٣,٣٠١	٤١,٦٧٧,٩١٣	

شركة المنجم للأغذية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م

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 الأطراف. يتم اعتماد سياسات التسعير وشروط هذه المعاملات من قبل إدارة الشركة.

إن الشركة هي شركة تابعة لشركة أبناء عبدالله العلي المنجم ("الشركة الأم") وهي شركة مساهمة سعودية مقفلة مسجلة في مدينة الرياض، المملكة العربية السعودية بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠٠٠٠٥٦٥ الصادر بتاريخ ١١ ذو القعدة ١٣٧٦هـ (الموافق ١٠ يونيو ١٩٥٧م). إن العنوان المسجل للشركة الأم هو شارع التخصصي في حي المعذر الشمالي، ص.ب. ٢٣٩٥، الرياض ١١٤٥١، المملكة العربية السعودية.

فيما يلي بيان المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة:

(أ) المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م (غير مراجعة)			
مبيعات ريال سعودي	مشتريات ريال سعودي	مصاريف ريال سعودي	شراء ممتلكات وآلات ومعدات ريال سعودي
-	٢٣٥,٠٠٣,٦٠٠	-	-
١٦,٦٤١,٠٠٣	-	٥٢,٤٣٥	-
٦,٥٢٤,٥٩٣	-	٥٠٤,٣٩٥	-
٢,٢٢٢,٢٠٠	-	٦٢٥,٨١١	-
٢٨٤,٠٤٧	-	٢٢,٢٤٧	-
١٦٢,٠٥٧	-	٢٣,٦٤٨	-
-	-	١١١,٠٣٨	١,١٣١,٤٠٠
-	-	٦٣٩,٠٠٠	-
-	-	٦٠٤,٤٠٩	-
-	-	٥٩,٠٠٠	-
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 ذاتي المحدودة (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)			
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م (غير مراجعة)			
مبيعات ريال سعودي	مشتريات ريال سعودي	مصاريف ريال سعودي	شراء ممتلكات وآلات ومعدات ريال سعودي
-	١٩٥,٨٧٢,٣٣٢	-	-
١٩,١٩٨,٩٧٧	١٠٦,٨٠٦	٢١٣,١١٢	-
٥,٤٣٣,٦٧١	٦٢٦,١٦٧	١,٣١٤,٣٨٢	-
٢,٣٣٩,٨٢٣	٨٧٩,٦٣٣	٢,٦٧٨,٥٣٢	٣,٧٠٢,٦٦٩
٥٣٨,٧٥٠	٤٧,٠٢٥	٨٦,٠٠١	-
٩٢,٦٧٩	-	١٩,٩٤٣	-
-	١,٢١٧,٤٩٠	١٦٧,١٠٨	-
-	-	٦١٨,٩٠٠	-
-	-	٢,١٤٩,٠٦٩	-
-	-	٤٩,٥٠٠	-
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 ذاتي المحدودة (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)			

شركة المنجم للأغذية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م

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

٣٠ يونيو ٢٠٢٢م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
(غير مراجعة)	(مراجعة)	
١٥٨,٦٨٧,٣٦٠	١١٦,٢٨٤,١٨٤	فرانس بولتري
٧,٢٥٤,٨٢٢	٧,٣٨١,٢١٦	شركة بيت الشواية
٢,٨٤٩,٨٨٠	١,٧٦٣,١٨٣	شركة الخليج للتموين
٨٩٥,٨٦٨	٧١٤,٧١٣	شركة مركز أغذية الحمية
٧٤,٧٢٦	١١٨,٢٨٧	شركة ذاتي المحدودة
٧٠,٨٧٠	٩٣,٧٣٨	شركة الزاد السعودية
٢٠,٩٩٢	-	شركة بريدة للتجارة والتبريد
١٦٩,٨٥٤,٥١٨	١٢٦,٣٥٥,٣٢١	

ج) مستحق إلى أطراف ذات علاقة

٣٠ يونيو ٢٠٢٢م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
(غير مراجعة)	(مراجعة)	
-	١٩٦,٧١٠	شركة بريدة للتجارة والتبريد
١٠٣,٣٧٤	-	شركة أبناء عبدالله العلي المنجم
١٠٣,٣٧٤	١٩٦,٧١٠	

إن الأرصدة القائمة لدى الأطراف ذات العلاقة كما في نهاية الفترة بدون ضمانات ولا يستحق عليها أي فوائد ويتم سدادها نقداً خلال فترة ما بين ٣٠-٤٥ يوماً. لم يتم تقديم أو استلام أي ضمانات بشأن المبالغ المستحقة من أو إلى الأطراف ذات العلاقة. يتم إجراء تقييم لإمكانية استردادها في كل نهاية سنة مالية من خلال فحص المركز المالي للأطراف ذات العلاقة والأسواق التي تعمل فيها. كما في تاريخ ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م، لم تكن أرصدة الأطراف ذات العلاقة منخفضة القيمة (٣١ ديسمبر ٢٠٢١م: لا شيء).

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		لفترة الستة أشهر المنتهية		
٣٠ يونيو ٢٠٢٢م	٣٠ يونيو ٢٠٢١م	٣٠ يونيو ٢٠٢٢م	٣٠ يونيو ٢٠٢١م	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	
٢,٠٧٨,٠١٩	١,٤٣٠,٣٦٤	٣,٦٩٩,١٠٦	٢,٧٩٣,٠٥٨	منافع الموظفين قصيرة الأجل
٩٨,١٣٠	١٢١,٩٣٥	١٩٦,٢٥٦	٢٣٠,٣٧٦	التزامات المنافع المحددة للموظفين
٢,١٧٦,١٤٩	١,٥٥٢,٢٩٩	٣,٨٩٥,٣٦٢	٣,٠٢٣,٤٣٤	

تشمل تعويضات كبار موظفي الإدارة على مبلغ ٠,٩٨ مليون ريال سعودي (٢٠٢١م: لا شيء) يتعلق بتعويضات أعضاء مجلس الإدارة.

شركة المنجم للأغذية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م

٩- المخزون

٣٠ يونيو ٢٠٢٢م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
(غير مراجعة)	(مراجعة)	
٤١٢,٤١٨,٨٩٦	٢٨٦,٥٥٦,٩٩٢	بضائع معدة للبيع
١٦٩,٦٠٠,٠٣٩	١٩٠,٨٦١,٠٠٨	بضائع في الطريق
١٤,١١٣,٧٠٩	٩,٥٧٩,٥٣٩	قطع الغيار ومواد استهلاكية
(١,٠٠٠,٠٠٠)	(٥٠٠,٠٠٠)	ناقصاً: مخصص مخزون متقادم وبطيء الحركة*
٥٩٥,١٣٢,٦٤٤	٤٨٦,٤٩٧,٥٣٩	

فيما يلي الحركة في البنود مخصص مخزون متقادم وبطيء الحركة:

٣٠ يونيو ٢٠٢٢م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
(غير مراجعة)	(مراجعة)	
٥٠٠,٠٠٠	-	الرصيد في بداية الفترة / السنة
٥٠٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠	محمل خلال الفترة / السنة
١,٠٠٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠	الرصيد في نهاية الفترة / السنة

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

١٠- رأس المال والاحتياطي النظامي

(أ) رأس المال

خلال عام ٢٠٢٠م، قرر مساهمو الشركة في اجتماعهم المنعقد بتاريخ 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 من خلال تحويل مبلغ ٤٥٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي من حساب الزيادة المقترحة في رأس المال، وتغيير 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 ٢٠٢١م).

يتكون رأس المال المصرح به والمصدر والمدفوع من ٦٠,٠٠٠,٠٠٠ سهم وقيمة كل سهم ١٠ ريال سعودي كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م (٣١ ديسمبر ٢٠٢١م: 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.

شركة المنجم للأغذية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م

١١- الدائنون التجاريون والمصروفات المستحقة والمطلوبات المتداولة الأخرى

٣٠ يونيو ٢٠٢٢م ريال سعودي (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢١م ريال سعودي (مراجعة)	
٣٦٦,٢٤٠,٢٠٥	٣٢٢,٢٤٩,٥٣٣	دائنون تجاريون
٣٢,٩١٨,٩٧٩	٣٠,٤٨٧,٤٤٠	مصروفات مستحقة
٣,١٦٢,٨٩٠	١,٣٨٢,٣٢٥	دفعات مقدمة من عملاء
٢,٣٩١,٦٩٢	١,٩٠٤,٥٥٥	نمذ دائنة أخرى
٤٠٤,٧١٣,٧٦٦	٣٥٦,٠٢٣,٨٥٣	

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

١٢- 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 ٢٠١٦م. بتاريخ ٢٣ محرم ١٤٣٩هـ (الموافق ١٣ أكتوبر ٢٠١٧م)، حصلت الشركة الأم على موافقة من هيئة الزكاة والضريبة والجمارك ("الهيئة") لتقديم إقراراتها الزكوية على أساس موحد، بما في ذلك الشركة، وبالتالي اعتبارًا من عام ٢٠٠٨م فصاعدًا، قدمت الشركة الأم الإقرارات الزكوية الموحدة لكافة الشركات التابعة المملوكة لها بالكامل، بما في ذلك الشركة. أعيد تقديم الإقرارات عن السنوات المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨م حتى ٢٠١٦م إلى الهيئة. كما قامت الشركة الأم بتقديم الإقرارات الزكوية الموحدة عن كافة الشركات التابعة المملوكة لها بالكامل، بما في ذلك الشركة، عن السنوات من ٢٠١٧م إلى ٢٠٢٠م. حصلت الشركة الأم على شهادة الزكاة حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م. كانت الشركة الأم تقوم باحتساب مصروف الزكاة على مستوى المجموعة وتوزعه على الشركة. اعتبارًا من ١ يناير ٢٠٢١م، تقوم الشركة بتقديم إقرارها الزكوي على أساس مستقل.

تعهدت الشركة الأم بأن أي التزام إضافي قد ينشأ عند الانتهاء من ربط الزكاة التي قد تنشأ في المستقبل فيما يتعلق بالسنوات من ٢٠٠٨م حتى ٢٠٢٠م سيتم تسويته من قبل الشركة الأم وبناءً على هذه الاتفاقية لن يتم تحميل الشركة بأية مصروفات زكاة أخرى فيما يتعلق بالفترات السابقة حتى نهاية ٢٠٢٠م.

الحركة في مخصص الزكاة:

٣٠ يونيو ٢٠٢٢م ريال سعودي (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢١م ريال سعودي (مراجعة)	
١٤,٨٠٢,٣١٠	٥,٢٨٥,٩٠٩	في بداية الفترة / السنة
١١,٣٢٣,٨٦٩	١٤,٦٦٦,٥٨٢	مخصص الفترة / السنة الحالية
(١٤,٩٥٥,٩٢٨)	(٥,١٥٠,١٨١)	مدفوعات خلال الفترة / السنة
١١,١٧٠,٢٥١	١٤,٨٠٢,٣١٠	في نهاية الفترة / السنة

حالة الربوطات

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

قدمت الشركة الإقرار الزكوي لعام ٢٠٢١م وقد تم سداد الزكاة المستحقة بناءً على هذا الإقرار، وقد صدرت شهادة الزكاة لعام ٢٠٢١م.

شركة المنجم للأغذية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م

١٣- الإيرادات

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في		لفترة الستة أشهر المنتهية في		
٣٠ يونيو ٢٠٢٢م	٣٠ يونيو ٢٠٢١م	٣٠ يونيو ٢٠٢٢م	٣٠ يونيو ٢٠٢١م	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	
٤٢١,٠١٣,٧٠٢	٣٧٨,١٣٥,٥٣١	٨٧٩,٢١١,١١١	٧٢٦,٢١٢,٦٢٠	بضاعة غير معدة للبيع بالتجزئة محولة في نقطة من الزمن
٢٨٨,١٥٢,٣٦٦	٢٣٤,٣٠٩,٨١٦	٦١٤,٦٤٧,٢٨١	٥١٢,٦٥٣,٨٤٣	بضاعة معدة للبيع بالتجزئة محولة في نقطة من الزمن
٣,٣٠٩,٢٦٦	٢,٠٣٧,٠٦٥	٦,٦٢٤,٣٧٣	٣,٦٧١,٣٥٣	خدمات محولة على فترة من الزمن
٧١٢,٤٧٥,٣٣٤	٦١٤,٤٨٢,٤١٢	١,٥٠٠,٤٨٢,٧٦٥	١,٢٤٢,٥٣٧,٨١٦	

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في		لفترة الستة أشهر المنتهية في		
٣٠ يونيو ٢٠٢٢م	٣٠ يونيو ٢٠٢١م	٣٠ يونيو ٢٠٢٢م	٣٠ يونيو ٢٠٢١م	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	
٧٠٩,١٦٦,٠٦٨	٦١٢,٤٤٥,٣٤٧	١,٤٩٣,٨٥٨,٣٩٢	١,٢٣٨,٨٦٦,٤٦٣	توقيت الاعتراف بالإيرادات
٣,٣٠٩,٢٦٦	٢,٠٣٧,٠٦٥	٦,٦٢٤,٣٧٣	٣,٦٧١,٣٥٣	بضاعة محولة في نقطة من الزمن
٧١٢,٤٧٥,٣٣٤	٦١٤,٤٨٢,٤١٢	١,٥٠٠,٤٨٢,٧٦٥	١,٢٤٢,٥٣٧,٨١٦	خدمات محولة على فترة من الزمن

١٤- تكاليف التمويل

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في		لفترة الستة أشهر المنتهية في		
٣٠ يونيو ٢٠٢٢م	٣٠ يونيو ٢٠٢١م	٣٠ يونيو ٢٠٢٢م	٣٠ يونيو ٢٠٢١م	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	
٦٢,٧٠٨	٥٤٧,١٩٢	٦٢,٧٠٨	٩٧٠,٦٥٩	عمولة على القروض البنكية (إيضاح ١-١٤)
٣٢٧,٠١٢	٣٠٩,٢٥٤	٦٥٠,٥٠٧	٦٢٣,٩٠٩	عمولة على التزامات عقود الإيجار
٣٨٩,٧٢٠	٨٥٦,٤٤٦	٧١٣,٢١٥	١,٥٩٤,٥٦٨	

١-١٤ قروض مرابحة وتورق قصيرة الأجل

حصلت الشركة على قروض مرابحة وتورق من بنوك محلية لتمويل متطلبات رأس المال العامل. بعض تسهيلات القروض مضمونة من الشركة الأم وتحمل معدلات فائدة تجارية تتراوح من ٠,٩٪ إلى ١٪ زائدًا السايبور ولها تاريخ استحقاق أقل من شهر.

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م، حصلت الشركة على إجمالي تسهيلات قروض بمبلغ ٦٠٠ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢١م: ٥٢٠ مليون ريال سعودي).

شركة المنجم للأغذية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م

١٥ - ربح 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 العاديين والمتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال الفترة المستخدمة في احتساب الربح الأساسي والمخفض للسهم:

ربح السهم الأساسي والمخفض من صافي الربح.

لفترة الستة أشهر المنتهية في		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في		صافي الربح للفترة المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية
٣٠ يونيو ٢٠٢١م	٣٠ يونيو ٢٠٢٢م	٣٠ يونيو ٢٠٢١م	٣٠ يونيو ٢٠٢٢م	
ريال سعودي (غير مراجعة)	ريال سعودي (غير مراجعة)	ريال سعودي (غير مراجعة)	ريال سعودي (غير مراجعة)	
٦٧,٤٥٥,٢٣٣	٢١٩,٦٨٠,٤٧٧	٣٧,٩٩١,٤٣٠	١٢٢,١٢٣,٤٦٨	
٦٠,٠٠٠,٠٠٠	٦٠,٠٠٠,٠٠٠	٦٠,٠٠٠,٠٠٠	٦٠,٠٠٠,٠٠٠	
١,١٢	٣,٦٧	٠,٦٣	٢,٠٤	الربح الأساسي والمخفض للسهم

١٦ - توزيعات الأرباح

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

وافق مجلس الإدارة في اجتماعه المنعقد بتاريخ ١٧ يوليو ٢٠٢٢م (الموافق ٢٨ ذو الحجة ١٤٤٣هـ)، بناءً على التفويض من المساهمين خلال اجتماع الجمعية العامة غير العادية المنعقد بتاريخ ١ يونيو ٢٠٢٢م (الموافق ٢ ذو القعدة ١٤٤٣هـ) على الموافقة على تفويض مجلس الإدارة بتوزيع الأرباح المرحلية عن السنة المالية ٢٠٢٢م، بتوزيع أرباح نقدية بمبلغ ٧٥ مليون ريال سعودي على مساهمي الشركة وذلك عن النصف الأول من ٢٠٢٢م بواقع ١,٢٥ ريال للسهم الواحد.

شركة المنجم للأغذية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م

١٧- المعلومات القطاعية

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

المنطقة الوسطى	المنطقة الشرقية	المنطقة الغربية	الإجمالي	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م (غير مراجعة)
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	الإيرادات
٦٥٩,٠٠٣,١٦٨	٣٠٧,٦٦٤,٢٣٥	٥٣٣,٨١٥,٣٦٢	١,٥٠٠,٤٨٢,٧٦٥	تكاليف المبيعات
٤٩٨,٧٩٦,٧٣٨	٢٣٠,١٠٦,١٦٧	٤٠١,١٣٠,١٣٧	١,١٣٠,٠٣٣,٠٤٢	استهلاك وإطفاء الموجودات
٥,١٧٥,١٥٥	٢,٩١٧,٩٧٥	٦,٧٤٢,٧٧٠	١٤,٨٣٥,٩٠٠	استهلاك موجودات حق الاستخدام
٢,٢٦٣,٠٨٤	٧١١,٤٢١	١,٣٤١,١١٨	٤,٣١٥,٦٢٣	ربح القطاع قبل الزكاة
١٠١,٨٤٣,٩٣٤	٥١,٨١٢,٣٧٥	٧٧,٣٤٨,٠٣٧	٢٣١,٠٠٤,٣٤٦	إجمالي الموجودات كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م (غير مراجعة)
٧٨٠,٦٦٥,٢١٥	٢٤٨,٩٦٠,٨٠١	٤٢٠,٨٢٥,٩٧٦	١,٤٥٠,٤٥١,٩٩٢	إجمالي المطلوبات كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م (غير مراجعة)
٥٠٦,٨٩٣,٥٣٦	١٣,٠٣١,٨٨٧	٢٦,١٠٩,٣٨٨	٥٤٦,٠٣٤,٨١١	

المنطقة الوسطى	المنطقة الشرقية	المنطقة الغربية	الإجمالي	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م (غير مراجعة)
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	الإيرادات
٥٦٦,٥١٥,٦١٩	٢٤٢,٦٣١,٠٠٢	٤٣٣,٣٩١,١٩٥	١,٢٤٢,٥٣٧,٨١٦	تكاليف المبيعات
٤٧٧,٣٢٩,٥٣٨	٢٠٢,١٠٥,٦٢١	٣٥٦,٦٦٠,٦٦٠	١,٠٣٦,٠٩٥,٨١٩	استهلاك وإطفاء الموجودات
٤,٩٨٩,٣٠١	٢,٩١٢,٧٣٥	٦,٢٩٨,٨٧١	١٤,٢٠٠,٩٠٧	استهلاك موجودات حق الاستخدام
٢,١٣٨,٨٧٨	٥٩٧,٥٨١	١,٢٠٦,٨٠٥	٣,٩٤٣,٢٦٤	ربح القطاع قبل الزكاة
٣٢,٧٦٨,٦٥٥	١٦,٩٨٧,٧٠٥	٢٥,١٢٥,٦٢٠	٧٤,٨٨١,٩٨٠	إجمالي الموجودات كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م (غير مراجعة)
٦٠٨,٩٩٢,٨١٩	٢٠٣,٣٥١,٤٧٨	٣٨٦,٨٧٢,٣١٣	١,١٩٩,٢١٦,٦١٠	إجمالي المطلوبات كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م (غير مراجعة)
٤٥٧,٠٧٤,١٨٢	١٣,٣٨٣,٦٨١	٢٠,٨٥٢,٥٧١	٤٩١,٣١٠,٤٣٤	

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.

١٨- الالتزامات المحتملة والارتباطات الرأس مالية

لم تصدر الشركة خطابات ضمان كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م (٣١ ديسمبر ٢٠٢١م: ٦٠٠,٠٠٠ ريال سعودي) بشأن تنفيذ العقود. لدى الشركة خطابات اعتماد بمبلغ ٤٣,٢٢٥,٦٦٣ ريال سعودي كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م (٣١ ديسمبر ٢٠٢١م: ٢٥,٦٦٢,٥٩٢ ريال سعودي). توجد تعهدات رأسمالية بمبلغ ٧,٣٤٩,٦٠٤ ريال سعودي كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م (٣١ ديسمبر ٢٠٢١م: ١,٦٢٩,٢١١ ريال سعودي) تتعلق بممتلكات والآلات ومعدات.

شركة المنجم للأغذية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م

١٩ - تأثير فيروس كوفيد-١٩

لا تزال جائحة كوفيد-١٩ تُعطل الأسواق العالمية حيث تشهد العديد من المناطق الجغرافية موجات من العدوى على الرغم من أنها كانت قد سيطرت سابقاً على تفشي الفيروس من خلال إجراءات احترازية صارمة مثل فرض قيود على السفر وعمليات الإغلاق وقواعد التباعد الاجتماعي الصارمة. ومع ذلك، فقد تمكنت حكومة المملكة العربية السعودية من السيطرة بنجاح على تفشي الفيروس حتى الآن، ويرجع ذلك في المقام الأول إلى الإجراءات غير المسبوقة والفعالة التي اتخذتها الحكومة، وتبع ذلك إنهاء الحكومة لعمليات الإغلاق واتخاذ إجراءات مرحلية للعودة إلى الوضع الطبيعي.

وتم مؤخراً تطوير عدد من لقاحات كوفيد-١٩ واعتمادها للتوزيع الشامل من قبل مختلف الحكومات في جميع أنحاء العالم. وعلى الرغم من وجود بعضاً من حالات عدم التأكد حول لقاح كوفيد-١٩ مثل مدة استمرار المناعة، وما إذا كان اللقاح سيمنع انتقال العدوى أم لا وغير ذلك من أمور، إلا أن نتائج الاختبارات قد أظهرت معدلات نجاح عالية بشكل استثنائي. وعليه، تدرك الشركة كل من تحديات الاقتصاد الجزئي والكلي التي فرضها كوفيد-١٩، والتي يمكن الشعور بتبعاتها الناشئة لبعض الوقت، وتراقب عن كثب تعرضاتها للمخاطر.

وتستمر الشركة بمراقبة تأثير الجائحة على أنشطة الشركة. لم تجد الشركة أي مؤشرات يجب مراقبتها والتي يمكن أن تؤدي إلى تغيير الافتراضات والتقديرات التي تم الإفصاح عنها في القوائم المالية للشركة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م.

٢٠ - الأحداث اللاحقة

لم تحدث أي أمور أخرى، فيما عدا ما تم ذكره في إيضاح رقم ١٦، حتى تاريخ اعتماد القوائم المالية الأولية المختصرة من قبل الإدارة، والتي قد تؤثر جوهرياً على القوائم المالية الأولية المختصرة والإفصاحات المتعلقة بها لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م.

٢١ - 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 قائمة المركز المالي المختصرة، والقوائم المختصرة للربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر، والتدفقات النقدية، والإيضاحات للقوائم المالية الأولية المختصرة.

٢٢ - اعتماد القوائم المالية الأولية المختصرة

تم اعتماد إصدار هذه القوائم المالية الأولية المختصرة من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ١٨ أغسطس ٢٠٢٢م (الموافق ٢٠ محرم ١٤٤٤هـ).