

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

القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة
وتقرير فحص المراجع المستقل
لفترتي الثلاثة والستة أشهر
المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مراجعة)

شركة المنجم للأغذية
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مُراجعة)

الصفحة	الفهرس
١	تقرير فحص المراجع المستقل
٢	قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة
٣	قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموحدة الموجزة
٤	قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة الموجزة
٥	قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة الموجزة
٦ – ٢٢	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة 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 الموحدة الموجزة إلى المساهمين في شركة المنجم للأغذية (شركة مساهمة سعودية)

مقدمة

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة المرفقة لشركة المنجم للأغذية ("الشركة") والشركة التابعة لها (يشار إليهم مجتمعين بـ "المجموعة") كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥، وقائمة قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموحدة الموجزة لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥، وقائمتي التغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية الأولية الموحدة الموجزة لفترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات التفسيرية. إن الإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية. إن مسؤوليتنا هي إبداء استنتاج حول نتيجة الفحص لهذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة بناءً على الفحص الذي قمنا به.

نطاق الفحص

تم فحصنا وفقاً للمعيار الدولي الخاص بارتباطات الفحص (٢٤١٠) "فحص المعلومات المالية الأولية المنفذ من قبل المراجع المستقل للمنشأة" المعتمد في المملكة العربية السعودية. يشتمل فحص القوائم المالية الأولية على توجيه استفسارات، بشكل أساسي إلى المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات فحص أخرى. إن الفحص إلى حد كبير أقل نطاقاً من المراجعة التي تتم وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، وبالتالي فهو لا يمكننا الحصول على تأكيد بأننا سنكون على علم بكافة الأمور الهامة التي يمكن تحديدها أثناء القيام بأعمال المراجعة. وعليه، فإننا لا نبدي رأي مراجعة.

نتيجة الفحص

بناءً على فحصنا، لم يلفت انتباهنا شيء يجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة المرفقة لم يتم إعدادها، من كافة النواحي الجوهرية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي (٣٤) المعتمد في المملكة العربية السعودية.

أمر آخر

تم فحص ومراجعة القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ والقوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥ على التوالي من قبل مراجع مستقل آخر، والذي أبدى رأياً غير معدل حول تلك القوائم ونتيجة فحص غير معدلة حول المعلومات المقدمة بتاريخ ٢٠ رمضان ١٤٤٦ هـ (الموافق ٢٠ مارس ٢٠٢٥)، و١٣ ذو القعدة ١٤٤٦ هـ (الموافق ١١ مايو ٢٠٢٥) على التوالي.

عن إرنست ويونغ للخدمات المهنية



عبدالله عبدالعزيز الشنيز
محاسب قانوني
رقم الترخيص (٥٨٣)

الرياض: ١٨ صفر ١٤٤٧ هـ
(١٢ أغسطس ٢٠٢٥)

شركة المنجم للأغذية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة
كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥

٣٠ يونيو ٢٠٢٥	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	إيضاح
١٠٠٠	١٠٠٠	
(غير مراجعة)	(مراجعة)	
الموجودات		
الموجودات غير المتداولة		
٦	٣٠٣,٧٩٨,٢٥٩	٢٨٦,٩٠٠,٦٩١
٧	١٠٤,٥٧٣,٣٢٣	٩٥,٣٩٣,٣٩٨
٨	١,٩٥٨,٢١٤	٢,٠١٦,٠١١
١٢	٣٤١,٥٣٤,٨٤٨	٣٣٥,٠٠٨,٣٥٨
	٢٥,٢٥٩,٤٠٢	٨,٠٠٦,١٢٥
	٧٧٧,١٢٤,٠٤٦	٧٢٧,٣٢٤,٥٨٣
الموجودات المتداولة		
٩	٧١٥,٦٤٤,٦٠٠	٧١٠,١٣٦,١٩٤
١٠	٣١٤,٧٩٦,٣٦٤	٣٠٦,٧٢٤,٠٨٥
١٢	١٨٨,١٣٧,٧٣٧	١٤٩,٤٣١,٧٠٤
١٣	٣٨,٦٤٦,٥٢٧	٤٢,٦٢٨,٣٧٩
	١,٢٥٧,٢٢٥,٢٢٨	١,٢٠٨,٩٣٠,٣٦٢
	٢,٠٣٤,٣٤٩,٢٧٤	١,٩٣٦,٢٤٤,٩٤٥
حقوق الملكية والمطلوبات		
حقوق الملكية		
١٤-أ	٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠
١٤-ب	٩٦,٨١٨,٥٨٠	٩٦,٨١٨,٥٨٠
	(٦,٣٧٥,٥١٢)	(٦,٣٧٥,٥١٢)
	٣٣٠,٥٥١,٤٩٩	٣١٩,٥٣١,٧٤٨
	١,٠٢٠,٩٩٤,٥٦٧	١,٠٠٩,٩٧٤,٨١٦
المطلوبات		
المطلوبات غير المتداولة		
٧	٩٠,٦٤٠,٧٠٧	٨٦,٩٧٨,٩٢٩
	٦٣,٠١٧,٥٣٤	٥٩,٥٨٧,٢٢٦
	١٥٣,٦٥٨,٢٤١	١٤٦,٥٦٦,١٥٥
المطلوبات المتداولة		
١٥	٢٢٧,٠٠٠,٠٠٠	٩٢,٠٠٠,٠٠٠
١٦	٥٧٧,٢١٠,٣٩٥	٦٣٦,٣٣٢,٣٢٦
١٧	٢٩,٧٤٠,٠٤٠	٢٦,٥٤٩,٩٠٨
٧	٨,٣٢١,٤٠٤	١٢,٦٠٣,٤٥٩
	١٧,٤٢٤,٦٢٧	١٢,٢١٨,٢٨١
	٨٥٩,٦٩٦,٤٦٦	٧٧٩,٧٠٣,٩٧٤
	١,٠١٣,٣٥٤,٧٠٧	٩٢٦,٢٧٠,١٢٩
	٢,٠٣٤,٣٤٩,٢٧٤	١,٩٣٦,٢٤٤,٩٤٥

صالح عبدالله المنجم
رئيس مجلس الإدارة

ثامر عبدالعزيز ابانمي
الرئيس التنفيذي

محمد سلمان محمود
رئيس المالية

شركة المنجم للأغذية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموحدة الموجزة
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥

لفترة الستة أشهر المنتهية في		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في		ايضاح	
٣٠ يونيو ٢٠٢٤	٣٠ يونيو ٢٠٢٥	٣٠ يونيو ٢٠٢٤	٣٠ يونيو ٢٠٢٥		
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي		
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)		
١,٧٢٩,٢٣٣,٨٦١	١,٦٩٨,٧٨٨,١١٧	٨٢٦,٢٨٨,٥١٨	٧٩٧,٢٩٨,٨٥١	١٨	إيرادات
(١,٤٠٠,٣٥٢,٤٤٢)	(١,٤٤٣,٢٢٨,٧٢٦)	(٦٩٣,١٦٢,١٦٣)	(٦٧٥,٠٦٦,٤٣١)		تكلفة مبيعات
٣٢٨,٨٨١,٤١٩	٢٥٥,٥٥٩,٣٩١	١٣٣,١٢٦,٣٥٥	١٢٢,٢٣٢,٤٢٠		إجمالي الربح
٥,٧٣٩,٦٤٩	(٣,٣٨٤,٧١٧)	٤,٧٤٦,٥٧٩	(٧٥١,٩٠٤)	١٩	(مصاريف) إيرادات أخرى، صافي
(١٣٨,٠٨٢,٨٢٦)	(١٥١,٨٧٦,١٩٠)	(٦٦,٦٠٥,٦٤٣)	(٧٥,٧٧٢,٥١٨)		مصاريف بيع وتوزيع
(١٤,٣٧١,٦٨٧)	(١٨,٠١٠,٥٦٠)	(٧,٣٢٨,٤٤٠)	(٩,٧٨٥,٣٨٦)		مصاريف عمومية وإدارية
(٥٧١,٣١٣)	(٣٥٠,٠٠٠)	(١٧١,٣١٣)	(٣٠٠,٠٠٠)	١٠	مخصص خسائر انتمان متوقعة
١٨١,٥٩٥,٢٤٢	٨١,٩٣٧,٩٢٤	٦٣,٧٦٧,٥٣٨	٣٥,٦٢٢,٦١٢		دخل العمليات
٣,٠١٢,٣١٥	١١٠,١٧٠	٦١٣,٦٨٣	٤٣,٨٥٣	٢٠	دخل تمويل
(٤,٠٧٣,١٧٩)	(١٠,٠٩٣,٤٥٩)	(٢,٦٢٤,٧٤٤)	(٥,٤٣٢,٦٢١)	٢٠	تكلفة تمويل
(١,٠٦٠,٨٦٤)	(٩,٩٨٣,٢٨٩)	(٢,٠١١,٠٦١)	(٥,٣٨٨,٧٦٨)		تكلفة إيرادات تمويل، صافي
٧,٣٢١,١٤٦	٦,٥٢٦,٤٩٠	٥,٣٢٦,٩٨٩	٤,١٦٦,٤٢٦	٨	حصة في نتائج شركة زميلة
١٨٧,٨٥٥,٥٢٤	٧٨,٤٨١,١٢٥	٦٧,٠٨٣,٤٦٦	٣٤,٤٠٠,٢٧٠		الربح قبل الزكاة
(١٠,٠٣٢,٩٤٤)	(٧,٤٦١,٣٧٤)	(٣,٢٦٢,٥٦٣)	(٣,٤١٣,٩٩٥)	١٧	الزكاة
١٧٧,٨٢٢,٥٨٠	٧١,٠١٩,٧٥١	٦٣,٨٢٠,٩٠٣	٣٠,٩٨٦,٢٧٥		صافي ربح الفترة
				الدخل الشامل الآخر	
				يندرج لن يعاد تصنيفها إلى الربح أو	
				الخسارة	
				إعادة قياس التزامات المنافع المحددة	
				للموظفين	
				الدخل الشامل الآخر للفترة	
				إجمالي الدخل الشامل للفترة	
				ربحية السهم:	
				ربحية السهم الأساسي والمخفض من	
				صافي الربح	
٢,٩٦	١,١٨	١,٠٦	٠,٥٢	٢١	

صالح عبدالله المنجم
رئيس مجلس الإدارة

ثامر عبدالعزيز ابانمي
الرئيس التنفيذي

محمد سلمان محمود
رئيس المالية

شركة المنجم للأغذية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة الموجزة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥

رأس المال ﷲ	احتياطي نظامي ﷲ	احتياطي تقييم اكتواري ﷲ	أرباح مبقاة ﷲ	الإجمالي ﷲ
٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٩٦,٨١٨,٥٨٠	(٥,١٦٨,١٤٨)	٢٣٥,٨٧٨,٨١٩	٩٢٧,٥٢٩,٢٥١
-	-	-	١٧٧,٨٢٢,٥٨٠	١٧٧,٨٢٢,٥٨٠
-	-	-	-	-
-	-	-	١٧٧,٨٢٢,٥٨٠	١٧٧,٨٢٢,٥٨٠
-	-	-	(٧٥,٠٠٠,٠٠٠)	(٧٥,٠٠٠,٠٠٠)
-	٩٦,٨١٨,٥٨٠	(٥,١٦٨,١٤٨)	٣٣٨,٧٠١,٣٩٩	١,٠٣٠,٣٥١,٨٣١
٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٩٦,٨١٨,٥٨٠	(٦,٣٧٥,٥١٢)	٣١٩,٥٣١,٧٤٨	١,٠٠٩,٩٧٤,٨١٦
-	-	-	٧١,٠١٩,٧٥١	٧١,٠١٩,٧٥١
-	-	-	-	-
-	-	-	٧١,٠١٩,٧٥١	٧١,٠١٩,٧٥١
-	-	-	(٦٠,٠٠٠,٠٠٠)	(٦٠,٠٠٠,٠٠٠)
-	٩٦,٨١٨,٥٨٠	(٦,٣٧٥,٥١٢)	٣٣٠,٥٥١,٤٩٩	١,٠٢٠,٩٩٤,٥٦٧

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ (مراجع)

صافي ربح الفترة
الدخل الشامل الآخر للفترة

إجمالي الدخل الشامل للفترة (غير مراجع)
توزيعات أرباح (إيضاح: ٢٢)
كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (غير مراجع)

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مراجع)

صافي ربح الفترة
الدخل الشامل الآخر للفترة

إجمالي الدخل الشامل للفترة (غير مراجع)
توزيعات أرباح (إيضاح: ٢٢)
كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مراجع)

صالح عبدالله المنجم
رئيس مجلس الإدارة

ثامر عبدالعزيز البانمي
الرئيس التنفيذي

محمد سلمان محمود
رئيس المالية

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٧ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة.

شركة المنجم للأغذية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة الموجزة
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥

٣٠ يونيو ٢٠٢٤	٣٠ يونيو ٢٠٢٥	إيضاح	
١٨٧,٨٥٥,٥٢٤	٧٨,٤٨١,١٢٥		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
٤,٧٩٤,٥٦٢	٧,٨٤٦,٨٠٧	٧	الربح قبل الزكاة
١٤,٠١٣,٥٦٢	١٥,٧٢٨,٩٧٧	٦	التعديلات لـ:
٢٦٣,٥٣٤	٣٢١,٤٨٦		استهلاك موجودات حق استخدام
٨٩٢,٨٥٣	٢,٨٤٧,٩١٠	٧	استهلاك ممتلكات وآلات ومعدات
٣,١٨٠,٣٢٦	٧,٢٤٥,٥٤٩	٢٠	إطفاء موجودات غير ملموسة
٥٧١,٣١٣	٣٥٠,٠٠٠	١٠	فائدة على التزامات عقود إيجار
٣٤٣,٢٥٨	١٠٨,٦٩٠	٩	فائدة محملة على قروض قصيرة الأجل
(٧,٣٢١,١٤٦)	(٦,٥٢٦,٤٩٠)	٨	مخصص خسائر ائتمان متوقعة
(٤,١٠٤,٢٧٩)	(١,٣٢٣)	١٩	مخصص بضاعة
٥,٦٧٨,٧٦٢	٦,٨٢٨,٩٣٣		حصة في نتائج شركة زميلة
٢٠٦,١٦٨,٢٦٩	١١٣,٢٣١,٦٦٤		مكسب استبعاد ممتلكات وآلات ومعدات
			مخصص التزامات منافع الموظفين
(٩٠,٨٩٠,٠١٩)	(٨,٤٢٢,٢٧٩)		التغيرات في رأس المال العامل:
(٢,٠٠١,٩٤٤)	(٣٨,٧٠٦,٠٣٣)		مدينون تجاريون
(٣٥,٤٦١,٧٢٢)	(٥,٦١٧,٠٩٦)		مبالغ مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى
(٤,٩٩٤,٤٦٩)	(٥٩,١٢١,٩٣١)		بضاعة
١١,٨٨١,١٠٩	٣,١٩٠,١٣٢		دائنون تجاريون ومبالغ مستحقة الدفع ومطلوبات أخرى
٨٤,٧٠١,٢٢٤	٤,٥٤٤,٤٥٧		ضريبة قيمة مضافة مستحقة الدفع
(٣,٨٩٠,٠٩٠)	(٩,٢٠٤,٢٥١)		تكاليف تمويل مدفوعة
(١,٦١٤,٨٤٢)	(٣,٣٩٨,٦٢٥)		التزام المنافع المدفوعة للموظفين
(١٨,٧١٦,٢٧٤)	(١١,٧٤٣,٤٢٩)		زكاة مدفوعة
٦٠,٤٨٠,٠١٨	(١٩,٧٩١,٨٤٨)		صافي النقدية (المستخدمة في) الناتجة من الأنشطة التشغيلية
(٢٤,٢٣٨,٤٣٢)	(٣٢,٦٢٧,٨٣٦)	٦	التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
٤,١٣٨,٥٢٩	٢,٦١٤	٦	دفعات لشراء ممتلكات وآلات ومعدات
-	(٢٦٣,٦٨٩)		متحصلات من استبعاد ممتلكات وآلات ومعدات
(١٣٤,٤٢٥,٨٩٥)	-	٨	دفعات لشراء موجودات غير ملموسة
١,١١٦,٩٠٠	-		دفعات لشراء استثمار في شركة زميلة
(٤,١٦٨,٢٨٧)	(١٧,٢٥٣,٢٧٧)	١٢	توزيعات أرباح مستلمة
(١٥٧,٥٧٧,١٨٥)	(٥٠,١٤٢,١٨٨)		دفعات مقدّمة إلى موردين ومقاولين
			صافي النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية
(٦,٨٨٣,٠٦٤)	(٩,٠٤٧,٨١٦)	٧	التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
-	١,٩٩٦,٠٠٠,٠٠٠	١٥	سداد جزء من أصل التزامات عقود إيجار
-	(١,٨٦١,٠٠٠,٠٠٠)	١٥	قروض قصيرة الأجل مستلمة
(٧٥,٠٠٠,٠٠٠)	(٦٠,٠٠٠,٠٠٠)		سداد قروض قصيرة الأجل
(٨١,٨٨٣,٠٦٤)	٦٥,٩٥٢,١٨٤		توزيعات أرباح مدفوعة
(١٧٨,٩٨٠,٢٣١)	(٣,٩٨١,٨٥٢)		صافي النقدية الناتجة من (المستخدمة في) الأنشطة التمويلية
٢٤٨,٩٢٧,٩٢٦	٤٢,٦٢٨,٣٧٩		صافي التغير في النقدية والأرصدة البنكية
٦٩,٩٤٧,٦٩٥	٣٨,٦٤٦,٥٢٧	١٣	النقدية والأرصدة البنكية في بداية الفترة
			النقدية والأرصدة البنكية في نهاية الفترة
٥,٣١٤,١٥٤	٢٥,٨٩١,٢٢٧		المعاملات غير النقدية
٥,٣١٤,١٥٤	٢٥,٨٩١,٢٢٧		موجودات حق استخدام
			التزامات عقود إيجار

صالح عبدالله المنجم
رئيس مجلس الإدارة

ثامر عبدالعزيز أبانمي
الرئيس التنفيذي

محمد سلمان محمود
رئيس المالية

شركة المنجم للأغذية (شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مُراجعة)
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥

١ - معلومات الشركة

شركة المنجم للأغذية ("الشركة")، هي شركة مساهمة سعودية، مسجلة في الرياض بالمملكة العربية السعودية بموجب السجل التجاري ١٠١٠٢٣١٨٢٢ والرقم الموحد ٧٠١٨٠٦٢٩٨٩ بتاريخ ٧ ربيع الثاني ١٤٢٨ هـ (الموافق ٢٤ أبريل ٢٠٠٧). يقع العنوان المسجل للشركة في الرياض، ص ب ١٥٤٤، الرياض ١١٤٤١، المملكة العربية السعودية.

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

بتاريخ ٢٠ ديسمبر ٢٠٢١م، تم طرح ٣٠٪ من أسهم الشركة بالسوق المالية السعودية ("تداول") في المملكة العربية السعودية. وحالياً، فإن ٦٩,٣٪ من أسهم الشركة مملوكة لمجموعة أبناء عبد الله العلي المنجم، و٠,٧٪ منها مملوكة لشركة الكفاءة العقارية.

خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤، قامت الشركة بتعديل نظامها الأساسي ليتماشى مع نظام الشركات الجديد الصادر بموجب المرسوم الملكي م/ ١٣٢ وتاريخ ١٤٤٣/١٢/١ هـ (الموافق ٣٠ يونيو ٢٠٢٢) (يشار إليه فيما بعد بـ "النظام") والذي دخل حيز التنفيذ بتاريخ ١٤٤٤/٦/٢٦ هـ (الموافق ١٩ يناير ٢٠٢٣).

تقوم الشركة بمزاولة تجارة الجملة والتجزئة في قطاع 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	الأحساء
٤٠٣١٠٦٧٣٠٩	مكة المكرمة
٤٠٣٢٠٣٢٨٠٠	الطائف
٥٩٠٠٠١٧٩٥٣	جيزان
١٠١٠٤٠١٣١٣	الرياض
١٠١٠٤٦٥٤٥٤	الرياض
٤٠٣٠٢٩١٨٠٥	جدة
١٠١٠٦٥٣٢١٠	الرياض
٣٤٠٠١١٩٩٠٧	سكاكا

للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥، وللجنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م، تتضمن هذه القوائم المالية الموحدة المعلومات المالية الخاصة بالشركة والشركة التابعة لها التالية "المجموعة".

الشركة التابعة	سنة التأسيس	الملكية	٣١ ديسمبر	النشاط الأساسي	بلد التأسيس
	٢٠٢٥	٢٠٢٤			
شركة الحل النموذجي للخدمات اللوجستية	٢٠٢٤	١٠٠٪	١٠٠٪	الأنشطة اللوجستية للجهة الأخرى	المملكة العربية السعودية

شركة الحل المثالي للخدمات اللوجستية، هي شركة ذات مسؤولية محدودة مسجلة في المملكة العربية السعودية بموجب السجل التجاري ١٠٠٩١٠٧٥٨١ بتاريخ ٢٩ سبتمبر ٢٠٢٤ (الموافق ٢٦ ربيع الأول ١٤٤٦ هـ)، برأس مال يبلغ ١,٠٠٠,٠٠٠ ريال.

شركة المنجم للأغذية (شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مُراجعة) (تتمة)
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥

٢ - أسس الإعداد

١-٢ بيان الالتزام

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات والأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

لا تشمل هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة جميع المعلومات والإفصاحات المطلوبة لإعداد نسخة كاملة من القوائم المالية الموحدة المعدة وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية، وينبغي قراءتها جنباً إلى جنب مع القوائم المالية السنوية للمجموعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ ("القوائم المالية الموحدة السنوية الأخيرة"). ومع ذلك، فقد تم إدراج إيضاحات تفسيرية مختارة لتوضيح الأحداث والمعاملات التي تعد جوهرية لفهم التغيرات في المركز والأداء المالي للمجموعة منذ القوائم المالية الموحدة السنوية الأخيرة. بالإضافة إلى ذلك، فإن نتائج فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ ليست بالضرورة مؤشراً للنتائج المتوقعة للفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥.

٢-٢ الأحكام والتقديرات

إن إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة للمجموعة 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 المفصّل عنها والإفصاح عن المطلوبات المحتملة كما في تاريخ التقرير. وقد تختلف النتائج الفعلية عن تلك التقديرات.

إن التقديرات الهامة الموضوعة من قبل الإدارة عند تطبيق السياسات المحاسبية للمجموعة والمصادر الهامة لحالات عدم التأكد من التقديرات كانت مماثلة لتلك المبينة في القوائم المالية الموحدة السنوية الأخيرة للمجموعة. للمزيد من التفاصيل، انظر الإيضاح (٥).

٣-٢ أسس القياس

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية باستثناء التزامات المنافع المحددة للموظفين والتي يتم قياسها وفقاً لطريقة وحدة الائتمان المتوقعة.

٤-٢ مبدأ الاستمرارية

تم إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة وفقاً لمبدأ الاستمرارية. أجرت إدارة الشركة تقييماً لقدرتها على الاستمرار وفقاً لمبدأ الاستمرارية، ولديها قناعة أن لدى المجموعة الموارد الكافية لاستمرار أعمالها في المستقبل القريب. علاوة على ذلك، ليس لدى الإدارة أي علم بعدم تأكيد جوهري قد يثير شكوكاً كبيرة حول قدرة المجموعة على مواصلة أعمالها على أساس مبدأ الاستمرارية.

٥-٢ قياس القيمة العادلة

يتطلب عدد من السياسات المحاسبية والإفصاحات الخاصة بالشركة قياس القيمة العادلة لكل من الموجودات والمطلوبات المالية.

لدى المجموعة إطار عمل قوي للضوابط المتعلقة بقياس القيم العادلة للموجودات والمطلوبات المالية. وهذا يشمل فريق تقع على عاتقه المسؤولية الكاملة للإشراف على جميع عمليات قياس القيمة العادلة الهامة، بما في ذلك قياسات القيمة العادلة ضمن المستوى الثالث، ويتبعون مباشرة لرئيس المالية.

ويراجع الفريق بانتظام المدخلات الهامة غير القابلة للملاحظة وتعديلات التقييم. وفي حال استخدام معلومات جهات أخرى، مثل تسعيرات الوسيط أو خدمات التسعير، لقياس القيم العادلة، فإن فريق التقييم يُقيم الأدلة التي حُصل عليها من الجهات الأخرى لدعم الاستنتاج بأن هذه التقييمات تفي بمتطلبات المعايير، بما في ذلك المستوى حسب التسلسل الهرمي للقيمة العادلة الذي ينبغي أن تُصنف هذه التقييمات وفقاً له. وتُبلغ لجنة المراجعة بالمجموعة بمشاكل التقييم الهامة.

عند قياس القيمة العادلة للموجودات أو المطلوبات، تستخدم المجموعة بيانات السوق القابلة للملاحظة قدر المستطاع. تُصنف القيم العادلة ضمن مستويات مختلفة وفقاً للتسلسل الهرمي لقياس القيمة العادلة بناءً على المدخلات المستخدمة في طرق التقييم، وذلك على النحو التالي:

- المستوى ١: الأسعار المتداولة (غير المعدلة) في أسواق نشطة لموجودات أو مطلوبات مماثلة.
- المستوى ٢: مدخلات بخلاف الأسعار المتداولة المدرجة ضمن المستوى الأول والقابلة للملاحظة بالنسبة للموجودات أو المطلوبات إما بصورة مباشرة (أي الأسعار) أو بصورة غير مباشرة (أي المشتقة من الأسعار).
- المستوى ٣: مدخلات للأصل أو الالتزام لا تستند إلى بيانات السوق القابلة للملاحظة (مدخلات غير قابلة للملاحظة).

وفي الحالات التي تقسم فيها المدخلات المستخدمة لقياس القيمة العادلة للأصل أو الالتزام إلى مستويات مختلفة من التسلسل الهرمي لقياس القيمة العادلة، تُصنف قياس القيمة العادلة إجمالاً بنفس مستوى التسلسل الهرمي لقياس القيمة العادلة وذلك على أساس مدخلات المستوى الأدنى الهامة لقياس القيمة العادلة ككل.

وجدت الإدارة في تقييمها أن القيم العادلة للنقدية وأرصدة بنكية والمدينون التجاريون والمبالغ المدفوعة مقدماً وموجودات أخرى والدائنون التجاريون والمبالغ المستحقة الدفع ومطلوبات أخرى وضريبة القيمة المضافة المستحقة الدفع تقارب قيمتها الدفترية بشكل كبير نظراً لفترات الاستحقاق قصيرة الأجل لهذه الأدوات المالية.

شركة المنجم للأغذية (شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مُراجعة) (تتمة)
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥

٣ - العملة الوظيفية وعملة العرض

تم عرض هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة بالريال السعودي ("ر.س.") والذي يعتبر العملة العرض للمجموعة.

٤ - السياسات المحاسبية الجوهرية

تتماشى السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة مع تلك المستخدمة في إعداد القوائم المالية الموحدة السنوية للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤، فيما عدا تطبيق السياسات المحاسبية الجديدة أدناه والسارية اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢٥.

المعايير الصادرة وغير سارية المفعول بعد والتعديلات الأخرى

المعايير والتفسيرات الجديدة والمعدلة

فيما يلي المعايير والتعديلات التي دخلت حيز التنفيذ في يناير ٢٠٢٥ أو بعد ذلك التاريخ (ما لم يذكر خلاف ذلك) وليس لها تأثير جوهري على القوائم المالية الأولية الموجزة للشركة. لم تقم المجموعة بالتطبيق المبكر لأي معايير أو تفسيرات أو تعديلات أخرى صادرة وغير سارية المفعول بعد.

التعديلات على معيار المحاسبة الدولي (٢١): عدم القابلية للصرف

يحدد معيار المحاسبة الدولي (٢١): آثار التغيرات في أسعار صرف العملات الأجنبية، كيف يتعين على المنشأة تقييم ما إن كانت عملة ما قابلة للصرف وكيف يجب أن تحدد سعر الصرف الفوري في حال عدم قابلية صرف العملة بعملة أجنبية. تتطلب التعديلات أيضاً الإفصاح عن المعلومات التي تمكن مستخدمي قوائمها المالية من فهم كيف أن عدم قابلية صرف العملة إلى العملة الأخرى يؤثر، أو من المتوقع أن يؤثر، على الأداء المالي والمركز المالي والتدفقات النقدية للمنشأة.

تسري التعديلات على فترات التقرير السنوية التي تبدأ في ١ يناير ٢٠٢٥ أو بعد ذلك التاريخ. عند تطبيق التعديلات، لا تستطيع المنشأة تعديل معلومات المقارنة.

ليس من المتوقع أن يكون للتعديلات أثر جوهري على القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة للمجموعة.

المعايير والتفسيرات الجديدة والمعدلة وغير سارية المفعول بعد

المعايير الجديدة الصادرة والمعدلة والتفسيرات والتي لم تدخل حيز التنفيذ بعد، ولم يتم تطبيقها مبكراً من قبل الشركة وسيتم تطبيقها في تاريخ سريانها في حال يمكن تطبيقها. من غير المتوقع أن يكون لتطبيق هذه المعايير والتفسيرات أي أثر جوهري على المجموعة في تاريخ سريانها، فيما عدا المعيار الدولي للتقرير المالي (١٨) - "عقود الإيجار" والذي تعمل المجموعة حالياً على تقييم الآثار المترتبة لتطبيقه على هذه القوائم المالية.

المعايير والتفسيرات الجديدة والمعدلة وغير سارية المفعول بعد (تتمة)

المعيار، التعديل أو التفسير	تاريخ السريان
- التعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي (٩) والمعيار الدولي للتقرير المالي (٧): تصنيف وقياس الأدوات المالية	١ يناير ٢٠٢٦
- المعيار الدولي للتقرير المالي (١٨): العرض والإفصاح في القوائم المالية - يحل محل معيار المحاسبة الدولي (١) - عرض القوائم المالية.	١ يناير ٢٠٢٧
- المعيار الدولي للتقرير المالي (١٩) - الشركات التابعة التي لا تخضع للمساءلة العامة: الإفصاحات	١ يناير ٢٠٢٧
- تعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي (١٠) ومعيار المحاسبة الدولي (٢٨): بيع الأصول أو المساهمة بها بين المنشأة المستثمرة ومنشأتها الزميلة أو مشروعها المشترك	تم تأجيل تاريخ سريان هذا التعديل إلى أجل غير مسمى

شركة المنجم للأغذية (شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مُراجعة) (تتمة)
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥

٥ - الأحكام والافتراضات والتقديرات الهامة

عند إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة، قامت الإدارة بإجراء بعض التقديرات والافتراضات التي تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية للمجموعة والمبالغ المصرح عنها للموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصاريف. وقد تختلف النتائج الفعلية عن تلك التقديرات.

يتم فحص التقديرات والافتراضات الأساسية بصورة مستمرة. تنتج الفروقات عن التعديلات على التقديرات المعترف بها بأثر مستقبلي.

إن الأحكام الجوهرية التي وضعتها الإدارة في سياق تطبيق السياسات المحاسبية للمجموعة والمصادر الرئيسية لعدم التأكد من التقديرات كانت مماثلة لتلك الواردة في القوائم المالية السنوية للمجموعة.

مخصص خسائر الائتمان المتوقعة بشأن المدينون التجاريون وموجودات العقود

تستخدم المجموعة مصفوفة مخصص لاحتمال خسائر الائتمان المتوقعة بشأن الذمم المدينة التجارية وموجودات العقود. يتم تحديد نسب المخصص بناءً على أيام التأخر في السداد لمجموعات مختلفة من قطاعات العملاء لها أنماط خسائر مماثلة (أي نوع العملاء وتصنيفهم).

يتم في الأصل تحديد مصفوفة المخصص على أساس معدلات التعثر السابقة التي تمت ملاحظتها الخاصة بالمجموعة. وتقوم المجموعة بمعايرة المصفوفة لتعديل خسائر الائتمان السابقة بالمعلومات المستقبلية. على سبيل المثال، إذا كان من المتوقع تدهور الأوضاع الاقتصادية (أي إجمالي الناتج المحلي) على مدى السنة القادمة مما قد يؤدي إلى عدد متزايد من حالات التعثر في السداد في قطاع التصنيع، فإنه يتم تعديل معدلات التعثر السابقة. وبتاريخ كل تقرير، يتم تحديث معدلات التعثر السابقة التي تم ملاحظتها وإجراء تحليل للتغيرات في التقديرات المستقبلية.

إن تقييم الترابط بين معدلات التعثر التاريخي الملحوظة والظروف الاقتصادية المتوقعة وخسائر الائتمان المتوقعة يعتبر تقديراً جوهرياً. إن مبلغ خسائر الائتمان المتوقعة يعتبر حساساً تجاه التغيرات في الظروف والأوضاع الاقتصادية المتوقعة. كما أن خسائر الائتمان السابقة الخاصة بالمجموعة والظروف الاقتصادية المتوقعة قد لا تكون مؤشراً على التعثر الفعلي للعميل في المستقبل.

الأعمار الإنتاجية والقيم المتبقية للممتلكات والمعدات

يتم تقدير العمر الإنتاجي لكل بند من الممتلكات والمعدات الخاصة بالمجموعة بناءً على مدى الفترة التي من المتوقع فيها أن يكون الأصل متاحاً للاستخدام. ويعتمد هذا التقدير على تقويم جماعي للممارسات الخاصة بأعمال مماثلة، والتقييم الفني الداخلي، والخبرة السابقة بشأن الموجودات المماثلة وتطبيق الأحكام عندما يصبح الأصل متاحاً للاستخدام والبدء في احتساب قسط الاستهلاك.

ويتم، بصورة دورية، فحص العمر الإنتاجي المقدر لكل أصل وتحديثه في حالة اختلاف التوقعات عن التقديرات السابقة نتيجة الاستهلاك العادي للأصل، أو التقادم الفني والتجاري له، أو القيود القانونية أو القيود الأخرى على استخدام الأصل. وسيتم المحاسبة عن أي تغير في العمر الإنتاجي المقدر أو نمط الاستهلاك بأثر مستقبلي.

عقود الإيجار - تقدير معدل الاقتراض الإضافي

لا يمكن للشركة تحديد معدل الفائدة الضمني في عقود الإيجار بسهولة، وعليه يستخدم معدل الاقتراض الإضافي لقياس التزامات الإيجار. يمثل معدل الاقتراض الإضافي معدل الفائدة الذي يتعين على المجموعة دفعه لاقتراض الأموال اللازمة للحصول على أصل ذو قيمة مماثلة لأصل حق الاستخدام في بيئة اقتصادية مماثلة، وذلك على مدى فترة مماثلة وبضمان مماثل. وبالتالي يعكس معدل الاقتراض الإضافي المبلغ الذي قد تضطر المجموعة دفعه وهو ما يتطلب تقديراً عندما لا يكون هناك معدلات قابلة للملاحظة متاحة، أو عندما تحتاج للتعديل لتعكس أحكام وشروط عقد الإيجار. تقدر المجموعة معدل الاقتراض الإضافي باستخدام المدخلات القابلة للملاحظة (مثل معدلات الفائدة بالسوق) عندما تكون متاحة وينبغي القيام بتقديرات خاصة بالمنشأة.

شركة المنجم للأغذية (شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مُراجعة) (تتمة)
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥

٦ - الممتلكات والآلات والمعدات

٣٠ يونيو ٢٠٢٥	٣٠ يونيو ٢٠٢٤	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤
⌘ (غير مُراجعة)	⌘ (غير مُراجعة)	⌘ (مُراجعة)
التكلفة:		
٥٦٩,٣٧٧,٦٦٧	٥٤١,٤٥٨,٨٤٥	٥٤١,٤٥٨,٨٤٥
٣٢,٦٢٧,٨٣٦	٢٤,٢٣٨,٤٣٢	٥٠,٦٥٥,٤٠٠
(١٧,٠٥٨)	(٣,١٤٧,٢٣٤)	(٢٢,٧٣٦,٥٧٨)
٦٠١,٩٨٨,٤٤٥	٥٦٢,٥٥٠,٠٤٣	٥٦٩,٣٧٧,٦٦٧
الاستهلاك المتراكم:		
٢٨٢,٤٧٦,٩٧٦	٢٧٦,٠٣٩,٧٨٥	٢٧٦,٠٣٩,٧٨٥
١٥,٧٢٨,٩٧٧	١٤,٠١٣,٥٦٢	٢٨,٧٦٠,٨٨٨
(١٥,٧٦٧)	(٣,١١٢,٩٨٤)	(٢٢,٣٢٣,٦٩٧)
٢٩٨,١٩٠,١٨٦	٢٨٦,٩٤٠,٣٦٣	٢٨٢,٤٧٦,٩٧٦
صافي القيمة الدفترية:		
٣٠٣,٧٩٨,٢٥٩	٢٧٥,٦٠٩,٦٨٠	٢٨٦,٩٠٠,٦٩١
في نهاية الفترة / السنة*		

* يتضمن رصيد الممتلكات والآلات والمعدات كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ بند الأعمال الإنشائية قيد التنفيذ والذي يتعلق بأعمال الإنشاء لتشبيد مصنع جديد لإنتاج اللحوم في مدينة جدة بمبلغ ١٦,٦ مليون ⌘ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤: ٣,٩ مليون ⌘). يتم الإفصاح عن التعهدات الرأسمالية المتعلقة بالممتلكات والآلات والمعدات في الإيضاح (٢٤).

٧ - عقود الإيجار

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

٣٠ يونيو ٢٠٢٥	٣٠ يونيو ٢٠٢٤	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤
⌘ (غير مُراجعة)	⌘ (غير مُراجعة)	⌘ (مُراجعة)
موجودات حق الاستخدام		
٩٥,٣٩٣,٣٩٨	٤٢,٢٩٣,٨٣٠	٤٢,٢٩٣,٨٣٠
(٣,١٦٧,٣٦٤)	-	-
٢٥,٨٩١,٢٢٧	٥,٣١٤,١٥٤	٦٣,١٢٨,٢٨٦
(٧,٨٤٦,٨٠٧)	(٤,٧٩٤,٥٦٢)	(١٠,٠٢٨,٧١٨)
(٥,٦٩٧,١٣١)	-	-
١٠٤,٥٧٣,٣٢٣	٤٢,٨١٣,٤٢٢	٩٥,٣٩٣,٣٩٨
في نهاية الفترة / السنة		
التزامات عقود إيجار		
٩٩,١٩٧,٢١٠	٤٥,٦٠٦,٠١٩	٤٥,٦٠٦,٠١٩
(٣,١٦٧,٣٦٤)	-	-
٢٥,٨٩١,٢٢٧	٥,٣١٤,١٥٤	٦٣,١٢٨,٢٨٦
٢,٨٤٧,٩١٠	٨٩٢,٨٥٣	٢,٣٢٦,٩٧٨
(١١,٠٠٦,٥١٨)	(٧,٥٩٢,٨٢٨)	(١١,٨٦٤,٠٧٣)
(٥,٦٩٧,١٣١)	-	-
١٠٨,٠٦٥,٣٣٤	٤٤,٢٢٠,١٩٨	٩٩,١٩٧,٢١٠
في نهاية الفترة / السنة		

شركة المنجم للأغذية (شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مُراجعة) (تتمة)
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥

٧ - عقود الإيجار (تتمة)

* أدى تعديل سعر الفائدة من ٦٪ إلى ٨,٢٪ على بعض عقود الإيجار إلى تعديل ضمن قائمة المركز المالي وجرى توزيعه بين موجودات حق الاستخدام والتزامات عقود الإيجار بمبلغ ٣,١٦ مليون ر.س. ، بالإضافة إلى إثبات مبلغ ٢٤٣,٦ ألف ر.س. في قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر.

** ويشمل بند المباني المؤجرة عقد إيجار مبرم مع شركة الكفاءة العقارية، وهي شركة تابعة للشركة الأم النهائية. يرجى الرجوع إلى الإيضاح (١١) لمزيد من التفاصيل حول المعاملات مع الجهات ذات العلاقة وأرصعتها.

وقد تم تصنيف التزامات عقود الإيجار في قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة على النحو التالي:

٣٠ يونيو ٢٠٢٥	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	
ر.س. (غير مراجعة)	ر.س. (مراجعة)	
١٧,٤٢٤,٦٢٧	١٢,٢١٨,٢٨١	متداول
٩٠,٦٤٠,٧٠٧	٨٦,٩٧٨,٩٢٩	غير متداول
١٠٨,٠٦٥,٣٣٤	٩٩,١٩٧,٢١٠	

٨ - الاستثمار في الشركة الزميلة

قامت الشركة بتوقيع اتفاقية شراء أسهم ملزمة بتاريخ ٢٥ شعبان ١٤٤٥ هـ (الموافق ٦ مارس ٢٠٢٤) للاستحواذ على أسهم في شركة بلدي للدواجن "الشركة المستثمر فيها"، والتي قامت الشركة بموجبه بشراء ١,١٦,٩٠٠ سهم (ما يعادل ١٧٪ من أسهم الشركة المستثمر فيها) من المساهمين الحاليين في شركة بلدي للدواجن من خلال صفقة خاصة، بسعر شراء قدره ١٢٠ ر.س. للسهم الواحد بإجمالي مبلغ ١٣٤,١ مليون ر.س. ، تتضمن تكلفة معاملات بمبلغ ٣٩٧,٩٠ ألف ر.س. ، مع الإشارة إلى أن الصفقة قد أبرمت بتمويل ذاتي من قبل الشركة.

وإلى جانب الاتفاقية المذكورة أعلاه، وقعت الشركة بتاريخ ٢٠ شوال ١٤٤٥ هـ (الموافق ٢٩ أبريل ٢٠٢٤) اتفاقية شراء أسهم ملزمة أخرى مع المساهمين الرئيسيين في شركة بلدي للدواجن، والتي قامت الشركة بموجبه بشراء ١,٥١١,١٠٠ سهم إضافي، أي ما يمثل ٢٣٪ من أسهم الشركة المستثمر فيها، بسعر شراء يعادل ١٢٠ ر.س. للسهم الواحد ومبلغ إجمالي بقيمة ١٨١,٣٣ مليون ر.س. يشمل تكلفة المعاملة بمبلغ ٣٦٧,٩ ألف ر.س. . إن جزء من المعاملة ممول ذاتيًا من الشركة أما الجزء المتبقي من التمويل فقد تم الحصول عليه من مصادر خارجية. وقد تمت الموافقة على المعاملة من الجهات ذات الصلة، وجرى استكمالها في ١٨ صفر ١٤٤٦ هـ (الموافق ٢٢ أغسطس ٢٠٢٤)، وارتفعت نسبة ملكية الشركة من إجمالي أسهم شركة بلدي للدواجن من ١٧٪ إلى ٤٠٪.

فيما يلي بيان حركة الاستثمارات في الشركة الزميلة:

٣٠ يونيو ٢٠٢٥	٣٠ يونيو ٢٠٢٤	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	
ر.س. (غير مراجعة)	ر.س. (غير مراجعة)	ر.س. (مراجعة)	
٣٣٥,٠٠٨,٣٥٨	-	-	في بداية الفترة / السنة
-	١٣٤,٤٢٥,٨٩٥	٣١٦,١٢٥,٧٩٩	مشتريات خلال الفترة / السنة
٦,٥٢٦,٤٩٠	٧,٣٢١,١٤٦	٢٢,٤٨٧,٠١٠	الحصة في نتائج الفترة / السنة
-	(١,١١٦,٩٠٠)	(٣,٣٥٠,٧٠٠)	توزيعات أرباح معلنة خلال الفترة / السنة
-	-	٧٦,٢٤٩	الحصة في الدخل الشامل الآخر
٣٤١,٥٣٤,٨٤٨	١٤٠,٦٣٠,١٤١	٣٣٥,٠٠٨,٣٥٨	في نهاية الفترة / السنة

٩ - البضاعة

٣٠ يونيو ٢٠٢٥	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	
ر.س. (غير مراجعة)	ر.س. (مراجعة)	
٤٠١,٠٢٨,٨٠٣	٣٨٥,٤٦٥,٣٩٦	بضاعة معدة للبيع
٢٧٠,٤٧٩,٣٩٣	٢٩٨,٩٢٤,٢٩١	بضاعة في الطريق
٤٢,٠٥٨,٨٢٨	٢٣,٤٨٧,٧١٣	مواد خام ومواد استهلاكية
٤,٢٧٩,٥٣٠	٤,٣٥٢,٠٥٨	قطع غيار ومواد استهلاكية
(٢,٢٠١,٩٥٤)	(٢,٠٩٣,٢٦٤)	ناقصاً: مخصص بضاعة*
٧١٥,٦٤٤,٦٠٠	٧١٠,١٣٦,١٩٤	

شركة المنجم للأغذية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مُراجعة) (تتمة)
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥

٩ - البضاعة (تتمة)

* كانت الحركة في مخصص البضاعة على النحو التالي:

٣٠ يونيو ٢٠٢٥	٣٠ يونيو ٢٠٢٤	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤
⌘ (غير مُراجعة)	⌘ (غير مُراجعة)	⌘ (مُراجعة)
٢,٠٩٣,٢٦٤	١,٧٧٨,٤٧٦	١,٧٧٨,٤٧٦
١٠٨,٦٩٠	٣٤٣,٢٥٨	٣١٤,٧٨٨
٢,٢٠١,٩٥٤	٢,١٢١,٧٣٤	٢,٠٩٣,٢٦٤
في بداية الفترة / السنة		
مجنب خلال الفترة / السنة*		
في نهاية الفترة / السنة		

* يتعلق هذا البند خصوصاً بقطع الغيار المحددة بشكل خاص والتي لم تعد قابلة للاستخدام وكذلك البنود بطيئة الحركة.

خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥، تم إثبات مبلغ ١,٤٤٣ مليون ⌘ (٣٠ يونيو ٢٠٢٤: ١,٤٠٨ مليون ⌘) من البضاعة كمصروف ضمن تكلفة الإيرادات. إن البنود الأخرى المدرجة ضمن تكلفة الإيرادات تتضمن كذلك الخصومات على الكميات للموردين بمبلغ ٨,٥ مليون ⌘ (٣٠ يونيو ٢٠٢٤: ١٠,٧ مليون ⌘).

١٠ - المدينون التجاريون

٣٠ يونيو ٢٠٢٥	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤
⌘ (غير مُراجعة)	⌘ (مُراجعة)
٣٠٥,٦٨٤,٤٢٤	٣٠٢,١٧١,٣٨٥
١٤,٦٨٣,١٦٧	٩,٧٧٣,٩٢٧
٣٢٠,٣٦٧,٥٩١	٣١١,٩٤٥,٣١٢
(٥,٥٧١,٢٢٧)	(٥,٢٢١,٢٢٧)
٣١٤,٧٩٦,٣٦٤	٣٠٦,٧٢٤,٠٨٥
مدينون تجاريون	
مدينون تجاريون آخرون - مستحق من جهات ذات علاقة (إيضاح ١١ "ب")	
ناقصاً: مخصص خسائر ائتمان متوقعة	

الذمم المدينة التجارية لا يترتب عليها فوائد وتسدد عمومًا خلال فترة تتراوح ما بين ١٥ إلى ٦٠ يوماً. وأنه ليس من سياسة الشركة الحصول على ضمانات بشأن الذمم المدينة.

فيما يلي الحركة في مخصص خسائر الائتمان المتوقعة:

٣٠ يونيو ٢٠٢٥	٣٠ يونيو ٢٠٢٤	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤
⌘ (غير مُراجعة)	⌘ (غير مُراجعة)	⌘ (مُراجعة)
٥,٢٢١,٢٢٧	٣,٨١٩,٣٦٣	٣,٨١٩,٣٦٣
٣٥٠,٠٠٠	٥٧١,٣١٣	١,٤٠١,٨٦٤
٥,٥٧١,٢٢٧	٤,٣٩٠,٦٧٦	٥,٢٢١,٢٢٧
في بداية الفترة / السنة		
مجنب خلال الفترة / السنة		
في نهاية الفترة / السنة		

شركة المنجم للأغذية (شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مُراجعة) (تتمة)
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥

١١- المعاملات مع الجهات ذات العلاقة وأرصدها

تمثل الجهات ذات العلاقة المساهمين الرئيسيين وأعضاء مجلس الإدارة وكبار موظفي الإدارة بالمجموعة 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 المجموعة.

فيما يلي بيان المعاملات مع الجهات ذات العلاقة المدرجة في قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة:

(أ) المعاملات مع الجهات ذات العلاقة

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مراجعة)					العلاقة	
مبيعات	مشتريات	المصاريف	شراء/بيع ممتلكات وآلات ومعدات			
₪	₪	₪	₪			
-	٤٢٥,٣٧٢,٩٦٤	-	-	-	شركة تابعة للشركة الأم النهائية	فرانس بولتري
٨,٨٨٤,٤٢٤	-	٤٨٦	-	-	شركة تابعة للشركة الأم النهائية	شركة بيت الشواية
٤,٤٠١,٩٥٤	-	١,٠٤٢,٠٨٥	-	-	شركة تابعة للشركة الأم النهائية	شركة الخليج للتموين
٢,٧٣٠,٠١٥	٢,٩٨٢,٠٣٨	١٥٩,٦٢٥	-	-	شركة تابعة للشركة الأم النهائية	شركة مركز أغذية الحمية
٦٦٧,٥٨٥	-	١٢٢,١٩٢	-	-	شركة تابعة للشركة الأم النهائية	شركة الزاد السعودية
٢١,٧٥٠	-	١٣٤,٨٤٢	-	-	شركة تابعة للشركة الأم النهائية	شركة ذاتي المحدودة
-	-	١,٢٣٩,٩٢٤	٥,٧٥٦,٦٠٠	-	شركة تابعة للشركة الأم النهائية	شركة بريدة للتجارة والتبريد
-	-	٢,١١٥,٨٠٠	-	-	شركة تابعة للشركة الأم النهائية	شركة الكفاءة العقارية
-	-	١,٥٣٩,٤٠٧	-	-	الشركة الأم النهائية	شركة أبناء عبدالله العلي المنجم
-	-	-	-	-	شركة مملوكة من قبل أحد أعضاء مجلس الإدارة	مؤسسة الخطوات الأربعة الدولية
-	-	٤٦,٠٠٠	-	-	شركة مملوكة من قبل أحد أعضاء مجلس الإدارة	شركة منجم الترفيه
١١٠,٦٢٨	-	-	-	-	شركة مملوكة من قبل أحد أعضاء مجلس الإدارة	شركة بلدي للدواجن
-	٢١,٨٠١,٢٣٤	-	-	-	شركة زميلة	أخرى
-	-	٢٧,٠٠٠	-	-	المساهمون في الشركة الأم النهائية	

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (غير مراجعة)					العلاقة	
مبيعات	مشتريات	المصاريف	شراء/بيع ممتلكات وآلات ومعدات			
₪	₪	₪	₪			
-	٣١٣,٨٦٥,٦٤٩	-	-	-	شركة تابعة للشركة الأم النهائية	فرانس بولتري
٥,٩٧٤,٨٤٠	-	١٢١,١٦١	-	-	شركة تابعة للشركة الأم النهائية	شركة بيت الشواية
٣,٢٩٣,٣٦٦	-	٧٩٥,٨٠١	-	-	شركة تابعة للشركة الأم النهائية	شركة الخليج للتموين
٢,٨١٠,٤٧١	٢,٥٥٧,٩٦٦	٥٦٦,٤٠١	-	-	شركة تابعة للشركة الأم النهائية	شركة مركز أغذية الحمية
١٦٥,٠٩٦	-	٩٩,٢٤٥	-	-	شركة تابعة للشركة الأم النهائية	شركة الزاد السعودية
٧,٢٧٠	-	٢٢,٢٦٥	-	-	شركة تابعة للشركة الأم النهائية	شركة ذاتي المحدودة
-	-	١٦٢,٧٣٩	١٠,٨٦٥,١٠٠	-	شركة تابعة للشركة الأم النهائية	شركة بريدة للتجارة والتبريد
-	-	١,٢٥٣,٩٥٠	-	-	شركة تابعة للشركة الأم النهائية	شركة الكفاءة العقارية
-	-	٢,٥٢٤,٨٩٤	-	-	الشركة الأم النهائية	شركة أبناء عبدالله العلي المنجم
-	-	-	-	-	شركة مملوكة من قبل أحد أعضاء مجلس الإدارة	مؤسسة الخطوات الأربعة الدولية
-	-	٤٠,٠٠٠	-	-	شركة مملوكة من قبل أحد أعضاء مجلس الإدارة	

(*) تشمل هذه المصاريف عادة على المصاريف المدفوعة بالنيابة عن المنشأة والجهات ذات العلاقة بها، ومراكز الخدمات المشتركة وعقود الإيجارات وغيرها من المصاريف الأخرى التي تندرج ضمن دورة الأعمال العادية.

شركة المنجم للأغذية (شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مُراجعة) (تتمة)
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥

١١- المعاملات مع الجهات ذات العلاقة وأرصدها (تتمة)

(ب) المبالغ المستحقة من الجهات ذات العلاقة المصنفة ضمن المدينون التجاريون

٣٠ يونيو ٢٠٢٥	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	
ﷲ (غير مُراجعة)	ﷲ (مُراجعة)	
١١,٣٤٣,٧٣٤	٥,٥١٩,٤٨٩	شركة بيت الشواية
١,٧١٦,٤٣٩	١,٨٣٢,٧٠١	شركة الخليج للتموين
٨٣٠,٥٠٨	٢,٣٧٤,٥٦١	شركة مركز أغذية الحمية
٥٦٦,٦٠٩	١٢,٢٣٣	شركة الزاد السعودية
١٧٤,٨٣٩	٢,٦١٨	شركة ذاتي المحدودة
٥١,٠٣٨	٣٢,٣٢٥	شركة منجم الترفيه المحدودة
١٤,٦٨٣,١٦٧	٩,٧٧٣,٩٢٧	

إن الأرصدة المذكورة أعلاه دون ضمانات ولا يترتب عليها فائدة وتسدد خلال فترة سداد تتراوح من ٣٠-٤٥ يوماً. تقوم الإدارة بتقدير المخصص للمستحق من أرصدة الجهات ذات العلاقة بتاريخ التقرير وبمبلغ يساوي خسائر الائتمان المتوقعة على مدى العمر. لا توجد أرصدة مستحقة متأخرة السداد من جهات ذات العلاقة بتاريخ التقرير وذلك مع مراعاة الخبرة السابقة في التعثر والتوقعات المستقبلية للقطاعات التي تعمل فيها الجهات ذات العلاقة. وترى الإدارة أن أرصدة الجهات ذات العلاقة غير منخفضة القيمة. لم يطرأ أي تغيير على أساليب التقديرات أو الافتراضات الهامة التي تم إجراؤها خلال فترة التقرير الحالية عند تقييم مخصصات الأرصدة المستحقة من الجهات ذات العلاقة.

(ج) المبالغ المستحقة إلى الجهات ذات العلاقة المصنفة ضمن الدائنون التجاريون والمبالغ المستحقة الدفع والمطلوبات الأخرى

٣٠ يونيو ٢٠٢٥	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	
ﷲ (غير مراجعة)	ﷲ (مُراجعة)	
٢,٨٤١,٩٥٤	٢,١٨٧,٤٦١	شركة بلدي للدواجن
٣٨٢,٩٠٨	٢٩,٧٨٨	شركة أبناء عبدالله العلي المنجم
٤٤,٠٥٩	٩٤,٢٤١	شركة بريدة للتجارة والتبريد
٣,٢٦٨,٩٢١	٢,٣١١,٤٩٠	

تتضمن عقود إيجار الأراضي عقد إيجار مبرم مع الشركة الأم النهائية، شركة أبناء عبد الله العلي المنجم. وبلغت موجودات حق الاستخدام المتعلقة بهذا العقد مبلغ ٢٥,٣٤٧,٨٧٦ ﷲ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤: ٢٠,٢٠٢,٧٤١ ﷲ) والتزام عقد إيجار بمبلغ ٢٥,٤٦١,٦٢٥ ﷲ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤: ٢٣,٢٤٠,٢٠٤ ﷲ) (إيضاح ٧) تتعلق بهذا العقد. بلغت الدفعة المسددة عن هذا العقد ١,٠٦ مليون ﷲ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤: ١,٩٩ مليون ﷲ).

(د) تعويضات كبار موظفي الإدارة

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

لفترة الستة أشهر المنتهية في		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في		
٣٠ يونيو ٢٠٢٤	٣٠ يونيو ٢٠٢٥	٣٠ يونيو ٢٠٢٤	٣٠ يونيو ٢٠٢٥	
ﷲ (غير مُراجعة)	ﷲ (غير مُراجعة)	ﷲ (غير مُراجعة)	ﷲ (غير مُراجعة)	
٤,٦٨٩,١٥٢	٥,٤٢٤,٧٥٤	٢,٣٥١,٧١٨	٢,٥٧٩,١٣٦	منافع موظفين قصيرة الأجل* التزامات المنافع المحددة للموظفين
٢٠٢,٤٦٦	٣٥٥,٥٦٩	١٠١,٩٩٠	٢٥٨,٢٥٤	
٤,٨٩١,٦١٨	٥,٧٨٠,٣٢٣	٢,٤٥٣,٧٠٨	٢,٨٣٧,٣٩٠	

* تشمل منافع الموظفين قصيرة الأجل لفترة الستة أشهر المنتهية على مبلغ ١,٠١ مليون ﷲ (٣٠ يونيو ٢٠٢٤: ٠,٩٧ مليون ﷲ) ومبلغ ٠,٦ ﷲ لفترة الثلاثة أشهر المنتهية (٣٠ يونيو ٢٠٢٤: ٠,٥ مليون ﷲ) يتعلق بتعويضات أعضاء مجلس الإدارة.

شركة المنجم للأغذية (شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مُراجعة) (تتمة)
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥

١٢- المبالغ المدفوعة مقدماً والموجودات الأخرى

٣٠ يونيو ٢٠٢٥	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	
بـ	بـ	
(غير مُراجعة)	(مُراجعة)	
٢٥,٢٥٩,٤٠٢	٨,٠٠٦,١٢٥	الدفعات المقدمة للمقاولين والموردين **
٢٥,٢٥٩,٤٠٢	٨,٠٠٦,١٢٥	إجمالي الموجودات غير المتداولة
١٦١,٧٣١,٩٥٢	١٢٧,٦٤٧,٠١٩	دفعة مقدمة إلى جهة ذات علاقة*
١٩,٢٧٨,٩٩٢	١٦,٣٨٩,٩٦٢	مبالغ مدفوعة مقدماً
٣,٠٩٨,٢٩٧	١,٦٩٠,٤١٢	دفعات مُقدّمة إلى موردين ومقاولين
١,١٩٢,٧٨١	١,٢٥٣,٨٦٣	موجودات حق الإرجاع
١,٠٠١,٦٤٩	٦٤٧,٨٢٦	ذمم موظفين
١,٨٣٤,٠٦٦	١,٨٠٢,٦٢٢	أخرى
١٨٨,١٣٧,٧٣٧	١٤٩,٤٣١,٧٠٤	إجمالي الموجودات المتداولة

* يمثل هذا المبلغ دفعات مقدمة لشركة فرانس بوتري (شركة تابعة للشركة الأم) مقابل توصيل بضائع في المستقبل (إيضاح ١٠).

** الجزء غير المتداول من الدفعات المقدمة للمقاولين والموردين يمثل الدفعات المسددة للمقاولين مقابل شراء المعدات وبندود أخرى التي سيتم تصنيفها لاحقاً ضمن الممتلكات والآلات والمعدات.

١٣- النقدية والأرصدة البنكية

٣٠ يونيو ٢٠٢٥	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	
بـ	بـ	
(غير مُراجعة)	(مُراجعة)	
٣٥,٩٦٩,٣٨٩	٤٠,٩٦١,٢٦٤	نقد لدى البنوك
٢,٦٧٧,١٣٨	١,٦٦٧,١١٥	نقد في الصندوق
٣٨,٦٤٦,٥٢٧	٤٢,٦٢٨,٣٧٩	

١٤- رأس المال والاحتياطي النظامي

(أ) رأس المال

يتكون رأس المال المصرح به والمصدر والمدفوع من ٦٠,٠٠٠,٠٠٠ سهم بقيمة ١٠ بـ للسهم الواحد (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤: ٦٠,٠٠٠,٠٠٠ سهم بقيمة ١٠ بـ للسهم الواحد).

(ب) الاحتياطي النظامي

قامت الشركة بتحويل ١٠٪ من أرباحها سنوياً إلى الاحتياطي النظامي وذلك وفقاً لأحكام نظام للشركات السابق والنظام الأساسي للشركة. وخلال ٢٠٢٤، حدثت الشركة نظامها الأساسي استناداً لأحكام نظام الشركات الجديدة الذي لا يتطلب تحويل الأرباح إلى الاحتياطي. وعليه، لم يتم إجراء أي تحويلات إضافية إلى الاحتياطي خلال الفترة.

شركة المنجم للأغذية (شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مُراجعة) (تتمة)
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥

١٥- القروض قصيرة الأجل

حصلت المجموعة على قروض مرابحة من بنوك محلية لتمويل متطلبات رأس المال العامل الخاص بالمجموعة، وتحمل هذه القروض فائدة بالأسعار التجارية السائدة وفقاً لسابور زائداً نسبة ٠,٨٪ ولها فترة استحقاق أقل من شهر واحد.

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥، حصلت المجموعة على إجمالي تسهيلات القروض بمبلغ ٦٤٠ مليون (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤: ٥٠٠ مليون).

فيما يلي حركة القروض قصيرة الأجل:

٣٠ يونيو ٢٠٢٥	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤
الرصيد الافتتاحي	
قروض قصيرة الأجل مستلمة	
مدفوعات من قروض قصيرة الأجل	
٩٢,٠٠٠,٠٠٠	-
١,٩٩٦,٠٠٠,٠٠٠	٧٩١,٠٠٠,٠٠٠
(١,٨٦١,٠٠٠,٠٠٠)	(٦٩٩,٠٠٠,٠٠٠)
٢٢٧,٠٠٠,٠٠٠	٩٢,٠٠٠,٠٠٠

١٦- الدائنون التجاريون والمبالغ مستحقة الدفع والمطلوبات الأخرى

٣٠ يونيو ٢٠٢٥	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤
دائنون تجاريون*	
مصاريف مستحقة الدفع	
دائنون تجاريون آخرون - جهات ذات علاقة (إيضاح ١١ "ج")	
دفعات مقدمة من العملاء	
دائنون آخرون	
٥١٥,٤٦٢,١١٧	٥٧٧,٥١٨,٤٣٩
٤٤,٥٥١,٥٤٨	٤٤,٤٣٧,٢٦٣
٣,٢٦٨,٩٢١	٢,٣١١,٤٩٠
١,٠٨٤,٤٦٧	١,٢٧٢,٣٣٦
١٢,٨٤٣,٣٤٢	١٠,٧٩٢,٧٩٨
٥٧٧,٢١٠,٣٩٥	٦٣٦,٣٣٢,٣٢٦

لا يترتب فائدة على الذمم الدائنة التجارية والذمم الدائنة الأخرى، وتتراوح فترة استحقاقها من ٣٠ إلى ٩٠ يوماً.

* تتضمن الذمم الدائنة التجارية اتفاقيات متعلقة بسلاسل التوريد متوافقة مع أحكام الشريعة الإسلامية، والتي تم منحها من قبل بنك محلي سعودي خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥، بمبلغ ١٩٦,٢ مليون (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤: ١٦٩,٧ مليون).

تشارك المجموعة في ترتيب تمويل سلاسل التوريد المشار إليه أعلاه، حيث يمكن للموردين اختيار استلام مدفوعاتهم مبكراً من البنك ذو الصلة. وبموجب هذا الترتيب، يوافق البنك على سداد المبالغ المستحقة للموردين المشاركين نيابةً عن المجموعة، على أن تقوم المجموعة بسداد البنك لاحقاً. يهدف هذا الترتيب إلى تسهيل عمليات الدفع ومنح الموردين الراغبين شروط دفع مبكرة مقارنةً بتاريخ استحقاق الفواتير الأصلية.

لم تقم المجموعة بإلغاء الاعتراف بالذمم التجارية الدائنة الأصلية المتعلقة بهذا الترتيب، حيث لم يتم الحصول على إعفاء قانوني ولم يتم تعديل الالتزام الأصلي بشكل جوهري عند المشاركة في الترتيب. ومن وجهة نظر المجموعة، لا يؤدي هذا الترتيب إلى تمديد كبير لفترات السداد مقارنةً بالشروط العادية المتفق عليها مع الموردين الآخرين غير المشاركين، لكنه يوفر للموردين خيار الدفع المبكر. كذلك، تكبدت المجموعة فوائد مستحقة للبنك نتيجة تمويل الموردين بمبلغ ٥,٢ مليون للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (٣٠ يونيو ٢٠٢٤: ٣,١٨ مليون). لذلك، قامت المجموعة بإدراج المبالغ ذات الصلة بهذا الترتيب ضمن الذمم الدائنة التجارية، حيث لا تزال طبيعتها ووظيفتها مماثلة للذمم الدائنة التجارية. جميع الدفعات المستحقة بموجب هذا الترتيب مصنفة "كمتداولة" كما في الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤.

** تتضمن الذمم الدائنة الأخرى رسوم جمركية مؤجلة بمبلغ ٢٠,٢ مليون (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤: ٧,٢ مليون).

شركة المنجم للأغذية (شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مُراجعة) (تتمة)
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥

١٧- الزكاة مستحقة الدفع

فيما يلي بيان حركة مخصص الزكاة:

٣٠ يونيو ٢٠٢٥	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	
ﷲ	ﷲ	
(غير مُراجعة)	(مُراجعة)	
١٢,٦٠٣,٤٥٩	١٩,٥٤١,٠٤١	في بداية الفترة / السنة
٧,٤٦١,٣٧٤	١٢,٢٧٨,٦٩٢	مجنب خلال الفترة / السنة
-	(٥٠٠,٠٠٠)	تسوية سنة سابقة
(١١,٧٤٣,٤٢٩)	(١٨,٧١٦,٢٧٤)	مدفوع خلال الفترة / السنة
٨,٣٢١,٤٠٤	١٢,٦٠٣,٤٥٩	في نهاية الفترة / السنة

وضع الربوط الخاصة بالشركة

قامت الشركة بتقديم إقرارات الزكاة حتى نهاية ٢٠٢٤، وسددت مبالغ الزكاة المستحقة وفقاً لذلك. وقد خضعت إقرارات الزكاة للعامين ٢٠٢١ و٢٠٢٣ للفحص من قبل هيئة الزكاة والضريبة والجمارك، وتم إصدار الربوط النهائية بشأنها. وكنتيجة للفحص، ألزمت الشركة بسداد مبالغ زكاة إضافية بمبلغ ١٩٣ ألف ﷲ عن عام ٢٠٢٣.

استكملت الشركة فحوصات ضريبة القيمة المضافة حتى نهاية عام ٢٠٢٣ وسددت كافة الفروقات المستحقة.

أما ربط ضريبة القيمة المضافة لعام ٢٠٢٤ لا يزال قيد المعالجة حتى تاريخ إصدار هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة.

١٨- الإيرادات

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في		لفترة الستة أشهر المنتهية في		
٣٠ يونيو ٢٠٢٥	٣٠ يونيو ٢٠٢٤	٣٠ يونيو ٢٠٢٥	٣٠ يونيو ٢٠٢٤	
ﷲ	ﷲ	ﷲ	ﷲ	
(غير مُراجعة)	(غير مُراجعة)	(غير مُراجعة)	(غير مُراجعة)	
٤٧٨,٤٤٢,٩٣٠	٥٠٧,٠٤٩,٠٦١	٩٣٦,١٩٢,٤٩٢	٩٨٥,٦٦٥,٠٤٦	إيرادات مثبتة عند نقطة من الزمن
٣١٤,٦٤١,٨٤٥	٣١٥,٩١٤,١٣٨	٧٥٣,٨٦٦,٨٩٤	٧٣٧,٦١٢,٢٤٣	بضائع غير معدة للبيع بالتجزئة - تم تسليمها
				بضائع معدة للبيع بالتجزئة - تم تسليمها
٤,٢١٤,٠٧٦	٣,٣٢٥,٣١٩	٨,٧٢٨,٧٣١	٥,٩٥٦,٥٧٢	إيرادات مثبتة على مدى فترة من الزمن
٧٩٧,٢٩٨,٨٥١	٨٢٦,٢٨٨,٥١٨	١,٦٩٨,٧٨٨,١١٧	١,٧٢٩,٢٣٣,٨٦١	إيرادات إيجار مستودع

يتم تحقيق الإيرادات داخل المملكة العربية السعودية.

١٩- المصاريف / (الإيرادات) الأخرى

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في		لفترة الستة أشهر المنتهية في		
٣٠ يونيو ٢٠٢٥	٣٠ يونيو ٢٠٢٤	٣٠ يونيو ٢٠٢٥	٣٠ يونيو ٢٠٢٤	
ﷲ	ﷲ	ﷲ	ﷲ	
(غير مُراجعة)	(غير مُراجعة)	(غير مُراجعة)	(غير مُراجعة)	
٥١٣	٤,١٠٩,١٤١	١,٣٢٣	٤,١٠٤,٢٧٩	مكسب استبعاد ممتلكات وآلات ومعدات
(٢,٣١٤,٨٦٤)	٤٨٤,٢٥٣	(٥,٠٨٥,٣٣٤)	١,٢٧٢,٢٤١	(خسائر) / مكسب تحويل عملات أجنبية
١,٥٦٢,٤٤٧	١٥٣,١٨٥	١,٦٩٩,٢٩٤	٣٦٣,١٢٩	إيرادات أخرى
(٧٥١,٩٠٤)	٤,٧٤٦,٥٧٩	(٣,٣٨٤,٧١٧)	٥,٧٣٩,٦٤٩	

شركة المنجم للأغذية (شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مُراجعة) (تتمة)
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥

٢٠- تكلفة/ إيرادات التمويل، صافي

لفترة الستة أشهر المنتهية في		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في		تكلفة تمويل فائدة بنكية (إيضاح ١٥) فائدة على التزامات عقود إيجار
٣٠ يونيو ٢٠٢٤	٣٠ يونيو ٢٠٢٥	٣٠ يونيو ٢٠٢٤	٣٠ يونيو ٢٠٢٥	
ﷲ (غير مُراجعة)	ﷲ (غير مُراجعة)	ﷲ (غير مُراجعة)	ﷲ (غير مُراجعة)	
٣,١٨٠,٣٢٦	٧,٢٤٥,٥٤٩	٢,١٥٥,٤٤٧	٣,٧٦٨,٩٥٧	
٨٩٢,٨٥٣	٢,٨٤٧,٩١٠	٤٦٩,٢٩٧	١,٦٦٣,٦٦٤	
٤,٠٧٣,١٧٩	١٠,٠٩٣,٤٥٩	٢,٦٢٤,٧٤٤	٥,٤٣٢,٦٢١	
(٣,٠١٢,٣١٥)	(١١٠,١٧٠)	(٦١٣,٦٨٣)	(٤٣,٨٥٣)	إيرادات تمويل إيرادات من ودائع قصيرة الأجل (إيضاح ١٣)
١,٠٦٠,٨٦٤	٩,٩٨٣,٢٨٩	٢,٠١١,٠٦١	٥,٣٨٨,٧٦٨	

٢١- ربحية السهم

يتم احتساب ربحية السهم الأساسي والمخفض بتقسيم صافي ربح الفترة المتعلق بالمساهمين العاديين على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال الفترة.

إن ربحية السهم المخفض هي نفسها ربحية السهم الأساسي، وذلك لعدم وجود سندات قابلة للتحويل أو أدوات مالية مخفضة لدى المجموعة.

يوضح الجدول التالي ربح الفترة العائد لحملة الأسهم العادية والمتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال الفترة، المستخدمين في احتساب ربحية السهم الأساسي والمخفض:

ربحية السهم الأساسي والمخفض من صافي الربح.

لفترة الستة أشهر المنتهية في		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في		صافي ربح الفترة المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية ربحية السهم الأساسي والمخفض
٣٠ يونيو ٢٠٢٤	٣٠ يونيو ٢٠٢٥	٣٠ يونيو ٢٠٢٤	٣٠ يونيو ٢٠٢٥	
ﷲ (غير مُراجعة)	ﷲ (غير مُراجعة)	ﷲ (غير مُراجعة)	ﷲ (غير مُراجعة)	
١٧٧,٨٢٢,٥٨٠	٧١,٠١٩,٧٥١	٦٣,٨٢٠,٩٠٣	٣٠,٩٨٦,٢٧٥	
٦٠,٠٠٠,٠٠٠	٦٠,٠٠٠,٠٠٠	٦٠,٠٠٠,٠٠٠	٦٠,٠٠٠,٠٠٠	
٢,٩٦	١,١٨	١,٠٦	٠,٥٢	

٢٢- توزيعات الأرباح

عقد مجلس إدارة الشركة اجتماعاً بتاريخ ٣ يونيو ٢٠٢٥ (الموافق ٧ ذو الحجة ١٤٤٦هـ)، وبناءً على الصلاحية الممنوحة له من قبل الجمعية العامة غير العادية للمساهمين المنعقدة بتاريخ ٢٠ مايو ٢٠٢٥ (الموافق ٢٢ ذو القعدة ١٤٤٦هـ)، لاعتماد توزيعات أرباح على فترات مرحلية خلال ٢٠٢٥، فقد وافق المجلس على توزيعات الأرباح عن النصف الأول من سنة ٢٠٢٥ بمبلغ ٦٠ مليون ﷲ لمساهمي الشركة، بواقع ريال واحد للسهم، أي ما يعادل ١٠٪ من رأس المال.

كما عقد مجلس إدارة الشركة اجتماعاً بتاريخ ٢٨ مايو ٢٠٢٤ (الموافق ٢٠ ذو القعدة ١٤٤٥هـ)، وبناءً على الصلاحية الممنوحة له من قبل الجمعية العامة غير العادية للمساهمين المنعقدة بتاريخ ٢٦ مايو ٢٠٢٤ (الموافق ١٨ ذو القعدة ١٤٤٥هـ)، لاعتماد توزيعات أرباح على فترات مرحلية خلال عام ٢٠٢٤، فقد وافق المجلس على توزيعات أرباح نقدية عن النصف الأول من ٢٠٢٤ بمبلغ ٧٥ مليون ﷲ لمساهمي الشركة، بواقع ١,٢٥ ﷲ للسهم، أي ما يعادل ١٢,٥٪ من رأس المال.

شركة المنجم للأغذية (شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مُراجعة) (تتمة)
لفترة الثلاثي والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥

٢٣- المعلومات القطاعية

تقوم الإدارة بمراقبة نتائج العمليات لوحدة الأعمال بصورة مستقلة لغرض اتخاذ قرار بشأن توزيع الموارد وتقويم الأداء. ويُعد أعضاء مجلس الإدارة التنفيذيون بمثابة متخذي القرار الرئيسيين، حيث يقومون بمتابعة صافي الربح لتقييم أداء كل قطاع تشغيلي تم الإفصاح عنه.

وتعمل المجموعة في ثلاث مناطق داخل المملكة العربية السعودية، وتُعد هذه المناطق قطاعات يتم رفع تقارير بشأنها. تحدد هذه المناطق كقطاع منفصل يتم رفع تقارير بشأنه وذلك نظرًا لأن المجموعة تقوم بإدارتها بشكل منفصل. يتم تقييم أداء القطاع على أساس الربح أو الخسارة ويتم قياسه بصورة مماثلة مع الربح أو الخسارة في القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة.

ولأغراض إعداد التقارير الإدارية، يتم تقسيم المجموعة إلى وحدات أعمال بناءً على المناطق الجغرافية، على النحو التالي:

<u>لفترة الثلاثة أشهر المنتهية</u> <u>٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مراجعة)</u>				
الإجمالي	المنطقة الغربية والجنوبية	المنطقة الشرقية والشمالية	المنطقة الوسطى	
ﷲ	ﷲ	ﷲ	ﷲ	
٧٩٧,٢٩٨,٨٥١	٣١٧,٠٢٢,٩٢٢	١٥٧,٥٦٨,٣٣١	٣٢٢,٧٠٧,٥٩٨	إيرادات
٦٧٥,٠٦٦,٤٣١	٢٦٧,٢٤٧,٥٤٣	١٣٣,٦٥٨,٢٨٦	٢٧٤,١٦٠,٦٠٢	تكلفة إيرادات
١٢,١٤٥,١٥٩	٥,٠٠٦,٢٠٧	١,٨١٠,٨١٩	٥,٣٢٨,١٣٣	استهلاك وإطفاء
٣٤,٤٠٠,٢٧٠	١٧,٠٤٩,٣٦٥	٧,٦١٩,٤٧١	٩,٧٣١,٤٣٤	ربح القطاع قبل الزكاة
إجمالي الموجودات كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥				
٢,٠٣٤,٣٤٩,٢٧٤	٦١٢,٤٨٠,٣٣٧	٣٠٠,٩١٣,٨١٩	١,١٢٠,٩٥٥,١١٨	(غير مراجعة)
إجمالي المطلوبات كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥				
١,٠١٣,٣٥٤,٧٠٧	٥٧,٩٠٥,٣٠٤	٢٧٩,٨١٦,٠١٠	٩٢٧,٤٦٧,٨٠٢	(غير مراجعة)
<u>لفترة الستة أشهر المنتهية في</u> <u>٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مراجعة)</u>				
الإجمالي	المنطقة الغربية والجنوبية	المنطقة الشرقية والجنوبية	المنطقة الوسطى	
ﷲ	ﷲ	ﷲ	ﷲ	
١,٦٩٨,٧٨٨,١١٧	٦٦٣,٥٨٥,١٧٨	٣٣٧,٨٧٦,٠١٤	٦٩٧,٣٢٦,٩٢٥	إيرادات
١,٤٤٣,٢٢٨,٧٢٦	٥٥٩,٩١١,٧٠٩	٢٨٨,٦٥٩,٥٧٠	٥٩٤,٦٥٧,٤٤٧	تكلفة الإيرادات
٢٣,٨٩٧,٢٧٠	٩,٢٥٤,٤٥٠	٣,٦٢٦,٣٠٣	١١,٠١٦,٥١٧	استهلاك وإطفاء
٧٨,٤٨١,١٢٥	٣٧,٨٣٣,١٩٠	١٧,٤٦٠,٨٨٨	٢٣,١٨٧,٠٤٧	ربح القطاع قبل الزكاة
إجمالي الموجودات كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥				
٢,٠٣٤,٣٤٩,٢٧٤	٦١٢,٤٨٠,٣٣٧	٣٠٠,٩١٣,٨١٩	١,١٢٠,٩٥٥,١١٨	(غير مراجعة)
إجمالي المطلوبات كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥				
١,٠١٣,٣٥٤,٧٠٧	٥٧,٩٠٥,٣٠٤	٢٧٩,٨١٦,٠١٠	٩٢٧,٤٦٧,٨٠٢	(غير مراجعة)

شركة المنجم للأغذية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مُراجعة) (تتمة)
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥

٢٣- المعلومات القطاعية (تتمة)

المنطقة الوسطى	المنطقة الشرقية والجنوبية	المنطقة الغربية والجنوبية	الإجمالي	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (غير مُراجعة)
ﷲ	ﷲ	ﷲ	ﷲ	
٣٣٧,٣٤٩,٠٤٠	١٦٢,٤٦٣,١٩٥	٣٢٦,٤٧٦,٢٨٣	٨٢٦,٢٨٨,٥١٨	إيرادات
٢٨٤,٠٣٩,٣٥١	١٣٧,٤٣٨,١٩٣	٢٧١,٦٨٤,٦١٩	٦٩٣,١٦٢,١٦٣	تكلفة الإيرادات
٤,٢٨٦,٨٩٣	١,٦٩٠,٣١١	٣,٧٣٨,٠٢١	٩,٧١٥,٢٢٥	استهلاك وإطفاء
٢٨,٤٥٧,١٣٧	١١,٣٢٦,٧٥١	٢٧,٢٩٩,٥٧٨	٦٧,٠٨٣,٤٦٦	ربح القطاع قبل الزكاة

إجمالي الموجودات كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤
(غير مُراجعة)

٨٥٠,٥٢٢,١١٤	٢٨٥,١٥١,٠٠٩	٥٣٢,٧٨٨,٢١٨	١,٦٦٨,٤٦١,٣٤١
-------------	-------------	-------------	---------------

إجمالي المطلوبات كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤
(غير مُراجعة)

٥٦٤,١٧٨,٢٨٣	٢١,٥٣٤,٧١٣	٥٢,٣٩٦,٥١٤	٦٣٨,١٠٩,٥١٠
-------------	------------	------------	-------------

المنطقة الوسطى	المنطقة الشرقية والجنوبية	المنطقة الغربية والجنوبية	الإجمالي	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (غير مُراجعة)
ﷲ	ﷲ	ﷲ	ﷲ	
٧٢٢,٨٩٩,٦٣٢	٣٤٩,٤٥٩,٧٩٢	٦٥٦,٨٧٤,٤٣٧	١,٧٢٩,٢٣٣,٨٦١	إيرادات
٥٨٧,١٦١,٣٩٦	٢٨٤,٣٢٣,٥٣٥	٥٢٨,٨٦٧,٥١١	١,٤٠٠,٣٥٢,٤٤٢	تكلفة الإيرادات
٨,١٧١,٦٢٠	٣,٣٢٩,٨١٤	٧,٥٧٠,٢٢٤	١٩,٠٧١,٦٥٨	استهلاك وإطفاء
٨٠,١٠٩,٧٦٤	٣٧,٠٥٤,٤٩٨	٧٠,٦٩١,٢٦٢	١٨٧,٨٥٥,٥٢٤	ربح القطاع قبل الزكاة

إجمالي الموجودات كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤
(غير مُراجعة)

٨٥٠,٥٢٢,١١٤	٢٨٥,١٥١,٠٠٩	٥٣٢,٧٨٨,٢١٨	١,٦٦٨,٤٦١,٣٤١
-------------	-------------	-------------	---------------

إجمالي المطلوبات كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤
(غير مُراجعة)

٥٦٤,١٧٨,٢٨٣	٢١,٥٣٤,٧١٣	٥٢,٣٩٦,٥١٤	٦٣٨,١٠٩,٥١٠
-------------	------------	------------	-------------

جميع إيرادات القطاعات التشغيلية والموجودات غير المتداولة تتحقق داخل المملكة العربية السعودية، ولا يوجد أي عميل يساهم بنسبة ١٠٪ أو أكثر من إجمالي الإيرادات.

المنطقة الوسطى	المنطقة الشرقية والجنوبية	المنطقة الغربية والجنوبية	الإجمالي	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مُراجعة)
ﷲ	ﷲ	ﷲ	ﷲ	
١٧٨,٣١٧,٢١١	٩٧,٢٤٢,٩٠٩	٢٠٢,٨٨٢,٨١٠	٤٧٨,٤٤٢,٩٣٠	الإيرادات
١٤٢,٣٦٤,٥٩٥	٥٩,٦٧٩,٦٤٧	١١٢,٥٩٧,٦٠٣	٣١٤,٦٤١,٨٤٥	غير معدة للبيع بالتجزئة
٢,٠٢٥,٧٩٢	٦٤٥,٧٧٥	١,٥٤٢,٥٠٩	٤,٢١٤,٠٧٦	معدة للبيع بالتجزئة
٣٢٢,٧٠٧,٥٩٨	١٥٧,٥٦٨,٣٣١	٣١٧,٠٢٢,٩٢٢	٧٩٧,٢٩٨,٨٥١	إيرادات إيجار مستودع
				إجمالي الإيرادات

المنطقة الوسطى	المنطقة الشرقية والجنوبية	المنطقة الغربية والجنوبية	الإجمالي	تكلفة إيرادات
ﷲ	ﷲ	ﷲ	ﷲ	
(١٥١,٦٢٣,٠٩٧)	(٨٣,٧١٨,٢٥٦)	(١٧١,٧١٢,١٦٢)	(٤٠٧,٠٥٣,٥١٥)	غير معدة للبيع بالتجزئة
(١١٨,٨٦٤,٥١٤)	(٤٩,٨٠٠,٨١٩)	(٩٤,٠٠٩,٧١٧)	(٢٦٢,٦٧٥,٠٥٠)	معدة للبيع بالتجزئة
(٢,٧٠٢,٨٩٧)	(٤٢,٦٦٥)	(٣٩٥,٤٣٦)	(٣,١٤٠,٩٩٨)	إيرادات إيجار مستودع
(٢٧٤,١٦٠,٦٠٢)	(١٣٣,٦٥٨,٢٨٦)	(٢٦٧,٢٤٧,٥٤٣)	(٦٧٥,٠٦٦,٤٣١)	إجمالي تكلفة الإيرادات
٤٨,٥٤٦,٩٩٦	٢٣,٩١٠,٠٤٥	٤٩,٧٧٥,٣٧٩	١٢٢,٢٣٢,٤٢٠	إجمالي الربح التشغيلي

شركة المنجم للأغذية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مُراجعة) (تتمة)
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥

٢٣- المعلومات القطاعية (تتمة)

الفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مُراجعة)	المنطقة الوسطى	المنطقة الشرقية والجنوبية	المنطقة الغربية والجنوبية	الإجمالي
الإيرادات				
غير معدة للبيع بالتجزئة	٣٥٩,٥٤٧,٦٩١	١٨٨,٠٧٠,٧٢٧	٣٨٨,٥٧٤,٠٧٤	٩٣٦,١٩٢,٤٩٢
معدّة للبيع بالتجزئة	٣٣٣,٤٤٨,٨٨١	١٤٨,٥٤٢,٦٧٤	٢٧١,٨٧٥,٣٣٩	٧٥٣,٨٦٦,٨٩٤
إيرادات إيجار مستودع	٤,٣٣٠,٣٥٣	١,٢٦٢,٦١٣	٣,١٣٥,٧٦٥	٨,٧٢٨,٧٣١
إجمالي الإيرادات	٦٩٧,٣٢٦,٩٢٥	٣٣٧,٨٧٦,٠١٤	٦٦٣,٥٨٥,١٧٨	١,٦٩٨,٧٨٨,١١٧
تكلفة إيرادات				
غير معدة للبيع بالتجزئة	(٣٠٨,٤٠٥,٩٥٤)	(١٦٤,٠٧٦,٢٨٠)	(٣٣٢,٠١٩,١١٣)	(٨٠٤,٥٠١,٣٤٧)
معدّة للبيع بالتجزئة	(٢٧٩,٨٧٥,٦٠٥)	(١٢٤,٤٠١,٤١٤)	(٢٢٥,٩٧١,٤٩٦)	(٦٣٠,٢٤٨,٥١٥)
إيرادات إيجار مستودع	(٦,٣٧٥,٨٨٨)	(١٨١,٨٧٦)	(١,٩٢١,١٠٠)	(٨,٤٧٨,٨٦٤)
إجمالي تكلفة الإيرادات	(٥٩٤,٦٥٧,٤٤٧)	(٢٨٨,٦٥٩,٥٧٠)	(٥٥٩,٩١١,٧٠٩)	(١,٤٤٣,٢٢٨,٧٢٦)
إجمالي الربح التشغيلي	١٠٢,٦٦٩,٤٧٨	٤٩,٢١٦,٤٤٤	١٠٣,٦٧٣,٤٦٩	٢٥٥,٥٥٩,٣٩١
الفترة الثلاثة أشهر المنتهية ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (غير مُراجعة)	المنطقة الوسطى	المنطقة الشرقية والجنوبية	المنطقة الغربية والجنوبية	الإجمالي
الإيرادات				
غير معدة للبيع بالتجزئة	١٩٣,٤٥٩,١٩٥	١٠١,١٠٦,٩٦٨	٢١٢,٤٨٢,٨٩٨	٥٠٧,٠٤٩,٠٦١
معدّة للبيع بالتجزئة	١٤٢,٨٨٨,٦٥٠	٦٠,٤٤٧,٩٣٠	١١٢,٥٧٧,٥٥٨	٣١٥,٩١٤,١٣٨
إيرادات إيجار مستودع	١,٠٠١,١٩٥	٩٠٨,٢٩٧	١,٤١٥,٨٢٧	٣,٣٢٥,٣١٩
إجمالي الإيرادات	٣٣٧,٣٤٩,٠٤٠	١٦٢,٤٦٣,١٩٥	٣٢٦,٤٧٦,٢٨٣	٨٢٦,٢٨٨,٥١٨
تكلفة إيرادات				
غير معدة للبيع بالتجزئة	(١٧١,٧٩٢,٧٩٤)	(١٠٢,٥٠٢,٦٥٨)	(٢١٢,٠٧٩,٠٣٠)	(٤٨٦,٣٧٤,٤٨٢)
معدّة للبيع بالتجزئة	(١١٠,٩٤٦,٣٩٨)	(٣٤,٦٦٠,٧٤٦)	(٥٩,٢٣٨,١٠٢)	(٢٠٤,٨٤٥,٢٤٦)
إيرادات إيجار مستودع	(١,٣٠٠,١٥٩)	(٢٧٤,٧٨٩)	(٣٦٧,٤٨٧)	(١,٩٤٢,٤٣٥)
إجمالي تكلفة الإيرادات	(٢٨٤,٠٣٩,٣٥١)	(١٣٧,٤٣٨,١٩٣)	(٢٧١,٦٨٤,٦١٩)	(٦٩٣,١٦٢,١٦٣)
إجمالي الربح التشغيلي	٥٣,٣٠٩,٦٨٩	٢٥,٠٢٥,٠٠٢	٥٤,٧٩١,٦٦٤	١٣٣,١٢٦,٣٥٥
الفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (غير مُراجعة)	المنطقة الوسطى	المنطقة الشرقية والجنوبية	المنطقة الغربية والجنوبية	الإجمالي
الإيرادات				
غير معدة للبيع بالتجزئة	٣٨٦,٧٠٢,٧٤٥	٢٠٣,٠٠٤,٢٠٢	٣٩٥,٩٥٨,٠٩٩	٩٨٥,٦٦٥,٠٤٦
معدّة للبيع بالتجزئة	٣٣٤,٢٤٩,٤٥٦	١٤٥,٠٠٧,٥٦٩	٢٥٨,٣٥٥,٢١٨	٧٣٧,٦١٢,٢٤٣
إيرادات إيجار مستودع	١,٩٤٧,٤٣١	١,٤٤٨,٠٢١	٢,٥٦١,١٢٠	٥,٩٥٦,٥٧٢
إجمالي الإيرادات	٧٢٢,٨٩٩,٦٣٢	٣٤٩,٤٥٩,٧٩٢	٦٥٦,٨٧٤,٤٣٧	١,٧٢٩,٢٣٣,٨٦١
تكلفة إيرادات				
غير معدة للبيع بالتجزئة	(٣١٩,٤٠٨,٨١٠)	(١٦٨,٠١٥,٨٨٦)	(٣٢٤,١٧١,٠٦٣)	(٨١١,٥٩٥,٧٥٩)
معدّة للبيع بالتجزئة	(٢٦٥,٩٠٧,٥٦٠)	(١١٥,٩١٩,٢٨٩)	(٢٠٣,٩٨٧,٤٦٦)	(٥٨٥,٨١٤,٣١٥)
إيرادات إيجار مستودع	(١,٨٤٥,٠٢٦)	(٣٨٨,٣٦٠)	(٧٠٨,٩٨٢)	(٢,٩٤٢,٣٦٨)
إجمالي تكلفة الإيرادات	(٥٨٧,١٦١,٣٩٦)	(٢٨٤,٣٢٣,٥٣٥)	(٥٢٨,٨٦٧,٥١١)	(١,٤٠٠,٣٥٢,٤٤٢)
إجمالي الربح التشغيلي	١٣٥,٧٣٨,٢٣٦	٦٥,١٣٦,٢٥٧	١٢٨,٠٠٦,٩٢٦	٣٢٨,٨٨١,٤١٩

شركة المنجم للأغذية (شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مُراجعة) (تتمة)
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥

٢٤- الالتزامات المحتملة والتعهدات الرأسمالية

بلغت قيمة خطابات الاعتماد كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ مبلغ ٣٦ مليون ر.س. (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤: ١٣,٨٥ مليون ر.س.). كما بلغت الالتزامات الرأسمالية كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ مبلغ ٥٣,٩ مليون ر.س. (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤: ٣٠,٤٧ مليون ر.س.) تتعلق بممتلكات وآلات ومعدات.

٢٥- التغير في أرقام المقارنة

تم إعادة تصنيف بعض أرقام السنة السابقة لتتوافق مع العرض الحالي للفترة.

وقد تم إعادة تصنيف أرقام المقارنة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ على النحو التالي:

قائمة المركز المالي الموحدة		الرصيد المصرح عنه سابقاً كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ ر.س.	إعادة التصنيف ر.س.	الرصيد المعدل كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ ر.س.
الموجودات				
ممتلكات وآلات ومعدات	٢٨٧,٢٢٤,٥١١	(٣٢٣,٨٢٠)	٢٨٦,٩٠٠,٦٩١	
موجودات غير ملموسة	١,٦٩٢,١٩١	٣٢٣,٨٢٠	٢,٠١٦,٠١١	
دفعات مقدّمة إلى موردين ومقاولين	-	٨,٠٠٦,١٢٥	٨,٠٠٦,١٢٥	
بنود أخرى	٤٣٠,٤٠١,٧٥٦	-	٤٣٠,٤٠١,٧٥٦	
إجمالي الموجودات غير المتداولة	٧١٩,٣١٨,٤٥٨	٨,٠٠٦,١٢٥	٧٢٧,٣٢٤,٥٨٣	
مدينون تجاريون، صافي	٢٩٦,٩٥٠,١٥٨	٩,٧٧٣,٩٢٧	٣٠٦,٧٢٤,٠٨٥	
مستحق من جهات ذات علاقة	٩,٧٧٣,٩٢٧	(٩,٧٧٣,٩٢٧)	-	
مبالغ مدفوعة مقدّماً وموجودات أخرى	١٥٧,٤٣٧,٨٢٩	(٨,٠٠٦,١٢٥)	١٤٩,٤٣١,٧٠٤	
بنود أخرى	٧٥٢,٧٦٤,٥٧٣	-	٧٥٢,٧٦٤,٥٧٣	
إجمالي الموجودات المتداولة	١,٢١٦,٩٢٦,٤٨٧	(٨,٠٠٦,١٢٥)	١,٢٠٨,٩٢٠,٣٦٢	
إجمالي الموجودات	١,٩٣٦,٢٤٤,٩٤٥	-	١,٩٣٦,٢٤٤,٩٤٥	
المطلوبات				
إجمالي المطلوبات غير المتداولة	١٤٦,٥٦٦,١٥٥	-	١٤٦,٥٦٦,١٥٥	
	٦٣٦,٢٠٨,٢٩٧	-	٦٣٦,٢٣٢,٣٢٦	
مدينون تجاريون ومبالغ مستحقة الدفع ومطلوبات أخرى	٦٣٦,٢٠٨,٢٩٧	١٢٤,٠٢٩	٦٣٦,٢٣٢,٣٢٦	
مستحق إلى جهات ذات علاقة	١٢٤,٠٢٩	(١٢٤,٠٢٩)	-	
بنود أخرى	١٤٣,٣٧١,٦٤٨	-	١٤٣,٣٧١,٦٤٨	
إجمالي المطلوبات المتداولة	٧٧٩,٧٠٣,٩٧٤	-	٧٧٩,٧٠٣,٩٧٤	
إجمالي المطلوبات	٩٢٦,٢٧٠,١٢٩	-	٩٢٦,٢٧٠,١٢٩	

٢٦- الأحداث اللاحقة

حتى تاريخ اعتماد الإدارة لهذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة، لم تحصل أية أمور من شأنها أن تؤثر بشكل جوهري على هذه القوائم الأولية الموجزة أو الإفصاحات المتعلقة بها للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥.

٢٧- اعتماد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة

تم اعتماد إصدار هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ١٦ صفر ١٤٤٧ هـ (الموافق ١٠ أغسطس ٢٠٢٥).