

شركة المنجم للأغذية (سابقاً: شركة ثلاجات المنجم)
(شركة مساهمة سعودية مغلقة)

القوائم المالية الأولية الموجزة غير المراجعة

لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢١
وتقرير فحص المراجع المستقل
(غير مراجعة)

الصفحة	الفهرس
١	تقرير فحص المراجع المستقل
٢	قائمة المركز المالي الأولية الموجزة
٣	قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموجزة
٤	قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموجزة
٥	قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة
١٨ – ٦	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/mena

شركة إرنست ويونغ وشركاهم محاسبون قانونيون (شركة مهنية ذات مسؤولية محدودة)
ذات رأس مال مدفوع (٥,٥٠٠,٠٠٠) ريال (خمسة ملايين وخمسمائة ألف ريال)
المركز الرئيس
برج القيصالية - 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 (سابقاً: شركة ثلاثيات المنجم) (شركة مساهمة سعودية مقفلة)

مقدمة:

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموجزة المرفقة لشركة المنجم للأغذية (سابقاً: شركة ثلاثيات المنجم) ("الشركة") كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١، والقوائم المالية الأولية الموجزة للربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢١، والقوائم المالية الأولية الموجزة للتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١، 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 المرحلية بصورة أساسية على توجيه استفسارات إلى المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق إجراءات الفحص التحليلي والإجراءات الأخرى على القوائم المالية. 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 نبدى 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.

أمر آخر:

لم يتم تعييننا لمراجعة أو فحص القوائم المالية الأولية الموجزة للشركة كما في لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠. وعليه، فإن أرقام المقارنة كما في لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ غير مراجعة ولم يتم فحصها، وتم عرضها فقط لأغراض المقارنة.

عن إرنست ويونغ

فهد محمد الطعيمي
محاسب قانوني
ترخيص رقم (٣٥٤)



الرياض: ٢٣ صفر ١٤٤٣ هـ
(٣٠ سبتمبر ٢٠٢١)

شركة المنجم للأغذية (سابقاً: شركة ثلاجات المنجم)
(شركة مساهمة سعودية مقللة)

قائمة المركز المالي الأولية الموجزة
كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

٣٠ يونيو ٢٠٢١ (غير مراجعة) ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (مراجعة) ريال سعودي	إيضاح
الموجودات		
الموجودات غير المتداولة		
٢٧٨,٠٩٤,٩٧١	٢٨١,٠٣٣,٦٥٨	٦
٣,٥٤٩,٩١٦	٤,٢٦٥,٥٧٢	
٤٧,١٩٦,٩٥٦	٤٦,٩٤٥,٩٢٥	
٣٢٨,٨٤١,٨٤٣	٣٣٢,٢٤٥,١٥٥	
إجمالي الموجودات غير المتداولة		
الموجودات المتداولة		
بضاعة		
٤٩٦,١٦٠,٩٣٠	٤١٩,٩٩٢,٥٧٩	٧
٢٤٥,١٤١,١١٠	٢١٦,١٧٧,٦٧٤	٨
١٠٢,٨١٨,٨٣٢	٨١,٥٢٧,١٦٨	١١
٢٦,٢٥٣,٨٩٥	١٩,٩٠٦,٢٢٩	٩
٨٧٠,٣٧٤,٧٦٧	٧٣٧,٦٠٣,٦٥٠	
١,١٩٩,٢١٦,٦١٠	١,٠٦٩,٨٤٨,٨٠٥	
إجمالي الموجودات		
حقوق الملكية والمطلوبات		
حقوق الملكية		
٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٥٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠
-	٤٥٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠
٢٢,٩٦٧,٨٧٦	٢٢,٩٦٧,٨٧٦	١٠
(٣,٧٣٩,٤١٣)	(٣,٧٣٩,٤١٣)	
٨٨,٦٧٧,٧١٣	٢١,٢٢٢,٤٨٠	
٧٠٧,٩٠٦,١٧٦	٦٤٠,٤٥٠,٩٤٣	
إجمالي حقوق الملكية		
المطلوبات غير المتداولة		
٤٠,٦١٠,٧٩٤	٤١,٩٣٦,٤٧٤	
٤٣,١٤٦,١١٠	٣٩,٦٦٨,٢٠٥	
٨٣,٧٥٦,٩٠٤	٨١,٦٠٤,٦٧٩	
إجمالي المطلوبات غير المتداولة		
المطلوبات المتداولة		
١٨٥,٨٣٤,٩٣٩	١٨١,٠٤٨,٧٠٥	١٢
٤٦١,٥٢٤	١٨٧,٣١٤	١١
١,١٥١,٥٨٣	١,١٥٠,٠٢٥	
٧,٣٤٣,١١٢	٦,٩٢٤,٩٣٦	
١٧٥,٠٠٠,٠٠٠	١٢٨,٠٠٠,٠٠٠	١٣
٢٥,٠٤٩,٧١٦	٢٥,١٩٦,٢٩٤	
١٢,٧١٢,٦٥٦	٥,٢٨٥,٩٠٩	١٤
٤٠٧,٥٥٣,٥٣٠	٣٤٧,٧٩٣,١٨٣	
٤٩١,٣١٠,٤٣٤	٤٢٩,٣٩٧,٨٦٢	
١,١٩٩,٢١٦,٦١٠	١,٠٦٩,٨٤٨,٨٠٥	
إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات		

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

شركة المنجم للأغذية (سابقاً: شركة ثلاثيات المنجم)
(شركة مساهمة سعودية مغلقة)

قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولى الموجزة
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

لفترة الستة أشهر المنتهية في		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في		إيضاح	
٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (غير مراجعة) ريال سعودي	٣٠ يونيو ٢٠٢١ (غير مراجعة) ريال سعودي	٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (غير مراجعة) ريال سعودي	٣٠ يونيو ٢٠٢١ (غير مراجعة) ريال سعودي		
١,٢٨٩,٩٨٣,٠٥٥ (١,٠٢٤,٩٨٢,٢٧٣)	١,٢٤٢,٥٣٧,٨١٦ (١,٠٣٦,٠٩٥,٨١٩)	٦٠٢,٤٠٤,٥٤٦ (٤٧٥,٥١٣,٨٥٧)	٦١٤,٤٨٢,٤١٢ (٥٠٥,٤٨٠,٨٧٢)	١٥	إيرادات تكلفة الإيرادات
٢٦٥,٠٠٠,٧٨٢	٢٠٦,٤٤١,٩٩٧	١٢٦,٨٩٠,٦٨٩	١٠٩,٠٠١,٥٤٠		١ مجمل الدخل
(١١١,٥٨٥,٢٣٨) (١٠,٨٥١,٧٦٤)	(١١٧,٩١٢,٣٦٠) (١٠,٢٠٨,٢٦٠)	(٥٨,١٠١,٤٨٦) (٥,٥٤١,٥٧٨)	(٦٠,٦٣٦,٠٧٦) (٥,٢٤٣,٣٠٩)		مصاريف بيع و توزيع مصاريف عمومية وإدارية استهلاك موجودات حق الاستخدام
(٣,٣١٧,٢٠٩)	(٣,٩٢٦,٨٦٣)	(١,٦٢٦,٦٨٩)	(٢,٠١٧,٨٣٣)		دخل العمليات
١٣٩,٢٤٦,٥٧١	٧٤,٣٩٤,٥١٤	٦١,٦٢٠,٩٣٦	٤١,١٠٤,٣٢٢		إيرادات أخرى، صافي تكاليف تمويل
١,٧٧٨,٣٣٦ (٢,٣١٧,٧٤٤)	٢,٠٨٢,٠٣٤ (١,٥٩٤,٥٦٨)	٥٦٢,٤٤٢ (٩٥١,٦٢٩)	١,٥٩٣,٧٧٥ (٨٥٦,٤٤٦)	١٦	دخل الفترة قبل الزكاة
١٣٨,٧٠٧,١٦٣	٧٤,٨٨١,٩٨٠	٦١,٢٣١,٧٤٩	٤١,٨٤١,٦٥١	١٤	الزكاة
(٣,٦١٧,٤٣٧)	(٧,٤٢٦,٧٤٧)	(١,٨٠٨,٧١٨)	(٣,٨٥٠,٢٢١)		صافي دخل الفترة
١٣٥,٠٨٩,٧٢٦	٦٧,٤٥٥,٢٣٣	٥٩,٤٢٣,٠٣١	٣٧,٩٩١,٤٣٠		الدخل الشامل الآخر للفترة
-	-	-	-		إجمالي الدخل الشامل للفترة
١٣٥,٠٨٩,٧٢٦	٦٧,٤٥٥,٢٣٣	٥٩,٤٢٣,٠٣١	٣٧,٩٩١,٤٣٠		ربح السهم الأساسي والمخفض:
٢,٢٥	١,١٢	٠,٩٩	٠,٦٣	١٧	ربح السهم الأساسي والمخفض من صافي الدخل

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

شركة المنجم للأغذية (سابقاً: شركة ثلاجات المنجم)
(شركة مساهمة سعودية مغلقة)

قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموجزة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

رأس المال ريال سعودي	الزيادة المقترحة في رأس المال ريال سعودي	الاحتياطي النظامي ريال سعودي	احتياطي التقويم اكتواري ريال سعودي	الأرباح المبقة ريال سعودي	الإجمالي ريال سعودي
١٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٤٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٢,٩٦٧,٨٧٦	(٣,٧٣٩,٤١٣)	٢١,٢٢٢,٤٨٠	٦٤٠,٤٥٠,٩٤٣
كما في ١ يناير ٢٠٢١ (مراجعة)					
-	-	-	-	-	٦٧,٤٥٥,٢٣٣
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	٦٧,٤٥٥,٢٣٣
-	-	-	-	-	-
٤٥٠,٠٠٠,٠٠٠	(٤٥٠,٠٠٠,٠٠٠)	-	-	-	-
كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ (غير مراجعة)					
٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠	-	٢٢,٩٦٧,٨٧٦	(٣,٧٣٩,٤١٣)	٨٨,٦٧٧,٧١٣	٧٠٧,٩٠٦,١٧٦
كما في ١ يناير ٢٠٢٠ (مراجعة)					
١٥٠,٠٠٠,٠٠٠	-	٧٥,٠٠٠,٠٠٠	(١,٥٠٠,٧٥٤)	٢٤٠,٢٠٢,٣٠٣	٤٦٣,٧٠١,٥٤٩
-	-	-	-	-	١٣٥,٠٨٩,٧٢٦
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	١٣٥,٠٨٩,٧٢٦
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	(٧٢,٩٠٤,٣٦١)
كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (غير مراجعة)					
١٥٠,٠٠٠,٠٠٠	-	٧٥,٠٠٠,٠٠٠	(١,٥٠٠,٧٥٤)	٣٠٢,٣٨٧,٦٦٨	٥٢٥,٨٨٦,٩١٤

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

شركة المنجم للأغذية (سابقاً: شركة ثلاجات المنجم)
(شركة مساهمة سعودية مغلقة)

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (غير مراجعة) ريال سعودي	٣٠ يونيو ٢٠٢١ (غير مراجعة) ريال سعودي	إيضاح	
١٣٨,٧٠٧,١٦٣	٧٤,٨٨١,٩٨٠		الأنشطة التشغيلية
			الربح قبل الزكاة
			التعديلات غير النقدية لتسوية الدخل قبل الزكاة إلى صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
٣,٣١٧,٢٠٩	٣,٩٢٦,٨٦٣		استهلاك موجودات حق الاستخدام
١٤,١٣٥,٩٨٧	١٣,٤٣٢,٤٩٢	٦	استهلاك ممتلكات وآلات ومعدات
٧٦٣,٥٠٤	٧٦٨,٤١٥		إطفاء موجودات غير ملموسة
٥١٥,٠٤٦	٦٢٣,٩٠٩	١٦	عمولة على التزامات الإيجار
١,٨٠٢,٦٩٨	٩٧٠,٦٥٩	١٦	عمولة على قروض قصيرة الأجل
٣,٤١٨,٩٤٩	٥,٠٥٦,٠٧١	٨	مخصص خسائر الائتمان المتوقعة
(٩٩٩,٠٥٩)	(١,٧٤٥,٣٠٨)		مكاسب استبعاد ممتلكات وآلات ومعدات
٣,٠٢٢,٠٧١	٤,٢٠٢,٣١٨		التزامات المنافع المحددة للموظفين
١٦٤,٦٨٣,٥٦٨	١٠٢,١١٧,٣٩٩		
			تعديلات رأس المال العامل:
(١٣,٧٢١,٥٨٦)	(٣٤,٠١٩,٥٠٧)		مدينون تجاريون ومصاريف مدفوعة مقدماً ومدينون آخرون
٣٢,٩٥٢,٨٢٨	(٧٦,١٦٨,٣٥١)		بضاعة
(٢١,٥١٧,٤٩٨)	٤,٧٤٠,٨٥٤		دائنون تجاريون ومبالغ مستحقة الدفع ودائنون آخرون
٥٠٠,٠٩٣	١,٥٥٨		الالتزامات برد مبلغ
٣٠,٢٢٤,١٥٥	(١٤٦,٥٧٨)		ضريبة قيمة مضافة مستحقة
(٣٨,٣١٣,٦٣٩)	(٢١,٠١٧,٤٥٤)		مبالغ مستحقة من/ إلى جهات ذات علاقة
١٥٤,٨٠٧,٩٢١	(٢٤,٤٩٢,٠٧٩)		
(١,٨٢١,٧٠٤)	(٩٢٥,٢٧٩)		تكاليف تمويل مدفوعة
(١,٥٣٤,٩٥٥)	(٧٢٤,٤١٣)		التزامات المنافع المحددة المدفوعة للموظفين
١٥١,٤٥١,٢٦٢	(٢٦,١٤١,٧٧١)		صافي النقدية (المستخدمة في) من الأنشطة التشغيلية
			الأنشطة الاستثمارية
(١٢,٣٥٣,٧٩٨)	(١٠,٥٣٦,٦٧٦)	٦	إضافات إلى الممتلكات والآلات والمعدات
١,١٣٤,٢٩٦	١,٧٨٨,١٧٩		متحصلات من استبعاد ممتلكات وآلات ومعدات
(٢٠٢,٦٢٧)	(٥٢,٧٦٠)		إضافات إلى موجودات غير ملموسة
(١١,٤٢٢,١٢٩)	(٨,٨٠١,٢٥٧)		صافي النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية
			الأنشطة التمويلية
(٣,٣٦٣,٣١٧)	(٥,٧٠٩,٣٠٦)		التزامات إيجار مسددة
٢,٧٩٥,٠٠٠,٠٠٠	٢,١٧٥,٠٠٠,٠٠٠		قروض قصيرة الأجل مستلمة
(٢,٨٣٥,٠٠٠,٠٠٠)	(٢,١٢٨,٠٠٠,٠٠٠)		قروض قصيرة الأجل مسددة
(٧٢,٩٠٤,٣٦١)	-	١٨	توزيعات أرباح مدفوعة
(١١٦,٢٦٧,٦٧٨)	٤١,٢٩٠,٦٩٤		صافي النقدية من (المستخدمة في) الأنشطة التمويلية
٢٣,٧٦١,٤٥٥	٦,٣٤٧,٦٦٦		الزيادة في الأرصدة لدى البنوك والنقد في الصندوق
٢٠,٠٩٠,٦٥١	١٩,٩٠٦,٢٢٩	٩	الأرصدة لدى البنوك والنقد في الصندوق في بداية الفترة
٤٣,٨٥٢,١٠٦	٢٦,٢٥٣,٨٩٥	٩	الأرصدة لدى البنوك والنقد في الصندوق في نهاية الفترة
			المعاملات غير النقدية:
	٤,١٧٧,٨٩٣		إضافات إلى موجودات حق الاستخدام والتزامات الإيجار
	٤٥٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠	زيادة مقترحة في رأس المال محولة إلى رأس المال
			تشكل الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

١- التكوين والأنشطة

شركة المنجم للأغذية (سابقاً: شركة ثلاجات المنجم) ("الشركة")، شركة مساهمة سعودية مقفلة، مسجلة في الرياض بالمملكة العربية السعودية بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠٢٣١٨٢٢ وتاريخ ٧ ربيع الثاني ١٤٢٨ هـ (الموافق ٢٤ أبريل ٢٠٠٧). يقع العنوان المسجل للشركة في الرياض، ص ب ١٥٤٤، الرياض ١١٤٥١، المملكة العربية السعودية.

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

بتاريخ ١١ أكتوبر ٢٠٢٠، قرر الشركاء طرح أسهم للاكتتاب العام. كما قرر الشركاء في اجتماعهم بتاريخ ٢ نوفمبر ٢٠٢٠ تحويل الشركة من شركة ذات مسؤولية محدودة إلى شركة مساهمة سعودية مقفلة. بالإضافة إلى ذلك، قامت الشركة بتغيير اسمها القانوني من "شركة ثلاجات المنجم" إلى "شركة المنجم للأغذية" (شركة مساهمة سعودية مقفلة). تم الانتهاء من الإجراءات النظامية المتعلقة بتحويل الشكل القانوني للشركة وتغيير اسمها خلال عام ٢٠٢١ (إيضاح ١٠). في تاريخ ٢٨ سبتمبر ٢٠٢١م صدر قرار مجلس هيئة السوق المالية و المتضمن الموافقة على طلب شركة المنجم للأغذية ("الشركة") طرح (١٨,٠٠٠,٠٠٠) سهماً للاكتتاب العام تمثل (٣٠%) من أسهم الشركة.

تقوم الشركة بمزاولة تجارة الجملة والتجزئة في الفواكه والخضار 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 المكرمة
٤٠٣٢٠٣٢٨٠٠	الطائف
٥٩٠٠٠١٧٩٥٣	جيزان
١٠١٠٤٠١٣١٣	الرياض
١٠١٠٤٦٥٤٥٤	الرياض
٤٠٣٠٢٩١٨٠٥	جدة
١٠١٠٦٥٣٢١٠	الرياض
٣٤٠٠١١٩٩٠٧	سكاكا

٢- أسس الإعداد

١-٢ بيان الالتزام

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية. قامت الشركة بإعداد القوائم المالية الأولية الموجزة على أساس استمرارها في العمل كمنشأة مستمرة. أخذ أعضاء مجلس الإدارة بعين الاعتبار عدم وجود حالات عدم تأكد جوهرية قد تثير شكاً كبيراً 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 تشتمل 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 للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠.

٢-٢ أسس القياس

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية، باستخدام مبدأ الاستحقاق المحاسبي.

٣-٢ العملة الوظيفية وعملة العرض

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

٣- السياسات المحاسبية الهامة والتغيرات في السياسات المحاسبية الخاصة بالشركة

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 ٢٠٢٠ باستثناء تطبيق التعديلات على المعايير السارية اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢١. لم تقم الشركة بالتطبيق المبكر لأي معايير أو تفسيرات أو تعديلات صادرة وغير سارية المفعول بعد.

٤- المعايير والتفسيرات الجديدة والمعدلة

لم تقم الشركة بالتطبيق المبكر لأي معايير أو تفسيرات أو تعديلات صادرة وغير سارية المفعول بعد. يسري العديد من التعديلات لأول مرة في عام ٢٠٢١ لكن ليس لها أثر جوهري على القوائم المالية الأولية الموجزة للشركة.

إحلال سعر الفائدة المرجعي - المرحلة الثانية: التعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي (٩) ومعيار المحاسبة الدولي (٣٩) والمعيار الدولي للتقرير المالي (٧) والمعيار الدولي للتقرير المالي (٤) والمعيار الدولي للتقرير المالي (١٦)

تقدم هذه التعديلات إعفاءات مؤقتة تعالج الآثار على التقرير المالي عند إحلال سعر الفائدة المرجعي الحالي بسعر فائدة بديل خالياً تقريباً من المخاطر.

تشتمل التعديلات على الوسائل العملية التالية:

- وسيلة عملية تتطلب اعتبار التغييرات التعاقدية أو التغييرات في التدفقات النقدية التي يتطلبها الإحلال مباشرة، كتغييرات في سعر الفائدة المتغير، بما يعادل الحركة في سعر الفائدة السائد في السوق.
- تسمح بالتغييرات التي يتطلبها إحلال سعر الفائدة بين البنوك لتغطية المخاطر المخصصة وتوثيق التغطية دون توقف أداة التغطية.
- توفير إعفاء مؤقت للمنشآت من الاضطرار إلى تلبية المتطلبات التي يمكن تحديدها بشكل منفصل عندما يتم تخصيص أداة بسعر فائدة خالي من المخاطر كتغطية لمكون المخاطر

إن هذه التعديلات ليس لها أي أثر على القوائم المالية الأولية الموجزة للشركة.

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 ٢٠٢٠. 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 بذلك في الفترات المستقبلية. ونظراً لاستمرار تطور الموقف، تواصل الإدارة تقييم الأثر الناتج عن ذلك استناداً إلى التطورات المتوقعة (انظر أيضاً إيضاح ٢١).

شركة المنجم للأغذية (سابقاً: شركة ثلاجات المنجم)
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

٦- الممتلكات والآلات والمعدات

الفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ (غير مراجعة) ريال سعودي	الفترة الستة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (مراجعة) ريال سعودي	التكلفة: في بداية الفترة/ السنة إضافات خلال الفترة/ السنة استبعادات خلال الفترة/ السنة محول إلى جهة ذات علاقة في نهاية الفترة/ السنة الاستهلاك المتراكم: في بداية الفترة/ السنة الاستهلاك المحمل للفترة/ السنة متعلق باستبعادات خلال الفترة/ السنة متعلق بتحويل إلى جهة ذات علاقة في نهاية الفترة/ السنة صافي القيمة الدفترية: في نهاية الفترة/ السنة
٥١٤,٥٣٢,٥٢٦	٥٣٧,٩٨٨,٠٣٥	
١٠,٥٣٦,٦٧٦	١٨,٨٩٥,٧٠٣	
(٤,٨٩٤,٤٠٤)	(٢٤,٧٢٨,١٥٢)	
-	(١٧,٦٢٣,٠٦٠)	
٥٢٠,١٧٤,٧٩٨	٥١٤,٥٣٢,٥٢٦	
٢٣٣,٤٩٨,٨٦٨	٢٣٣,٨٧١,٩٧٤	
١٣,٤٣٢,٤٩٢	٢٧,٨٢٦,٣٨١	
(٤,٨٥١,٥٣٣)	(٢٤,٦٣٠,٢٦١)	
-	(٣,٥٦٩,٢٢٦)	
٢٤٢,٠٧٩,٨٢٧	٢٣٣,٤٩٨,٨٦٨	
٢٧٨,٠٩٤,٩٧١	٢٨١,٠٣٣,٦٥٨	

٧- البضاعة

٣٠ يونيو ٢٠٢١ (غير مراجعة) ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (مراجعة) ريال سعودي	بضاعة معدة للبيع بضاعة في الطريق قطع غيار ومواد مستهلكة
٣١٠,٧٦٤,٥٧٣	٣١٥,٣٢٥,٥١٢	
١٧٤,٢٣٩,٨٥٠	٩٤,٥٩٩,٨٩٠	
١١,١٥٦,٥٠٧	١٠,٠٦٧,١٧٧	
٤٩٦,١٦٠,٩٣٠	٤١٩,٩٩٢,٥٧٩	

٨- المدينون التجاريون والمصاريف المدفوعة مقدماً والمدينون الآخرون

٣٠ يونيو ٢٠٢١ (غير مراجعة) ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (مراجعة) ريال سعودي	مدينون تجاريون ناقصاً: مخصص خسائر الائتمان المتوقعة مصاريف مدفوعة مقدماً دفعات مقدمة لموردين ومقاولين موجودات حق الإرجاع موجودات مالية متداولة أخرى
٢٢٩,٧٩٢,٨١٧	٢٠٧,٥٧٠,٥٣٣	
(١١,٨٦٢,٤٨٠)	(٦,٨٠٦,٤٠٩)	
٢١٧,٩٣٠,٣٣٧	٢٠٠,٧٦٤,١٢٤	
١٦,١٣٥,١٠٥	٧,٩٠٥,٦٥٣	
٧,٦٥٧,٤٠٣	٤,٦٤٢,٦٦٤	
٩٢٦,٥٣٣	٩٧٦,٧٧٧	
٢,٤٩١,٧٣٢	١,٨٨٨,٤٥٦	
٢٤٥,١٤١,١١٠	٢١٦,١٧٧,٦٧٤	

شركة المنجم للأغذية (سابقاً: شركة ثلاجات المنجم)
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

٨- المدينون التجاريون والمصاريف المدفوعة مقدماً والمدينون الآخرون (تتمة)

الشروط والأحكام الخاصة بالموجودات المالية أعلاه:

إن الذمم المدينة التجارية غير مرتبطة بعمولة وتتراوح فترة سدادها عموماً من ١٥ إلى ٦٠ يوماً. وليس من سياسة الشركة الحصول على ضمانات بشأن الذمم المدينة، وبالتالي فإن معظمها بدون ضمانات.

كانت الحركة في مخصص خسائر الائتمان المتوقعة خلال الفترة على النحو التالي:

لفترة الستة أشهر المنتهية في	المنتهية في	
٣٠ يونيو ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
(غير مراجعة)	(مراجعة)	
٦,٨٠٦,٤٠٩	٤,٦٢٤,١٣١	في بداية السنة
٥,٠٥٦,٠٧١	٢,١٨٢,٢٧٨	مخصص خسائر الائتمان المتوقعة
١١,٨٦٢,٤٨٠	٦,٨٠٦,٤٠٩	كما في نهاية الفترة

٩- الأرصدة لدى البنوك والنقد في الصندوق

٣٠ يونيو ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
(غير مراجعة)	(مراجعة)	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٢٤,١٠٨,٩٨٢	١٧,٥٧١,٤٣٤	النقد لدى البنوك
٢,١٤٤,٩١٣	٢,٣٣٤,٧٩٥	نقد في الصندوق
٢٦,٢٥٣,٨٩٥	١٩,٩٠٦,٢٢٩	

١٠- رأس المال والاحتياطي النظامي
(أ) رأس المال

خلال عام ٢٠٢٠ قرر شركاء الشركة في اجتماعهم المنعقد بتاريخ ١٦ ربيع الأول ١٤٤٢ هـ (الموافق ٢ نوفمبر ٢٠٢٠) زيادة رأس مال الشركة من ١٥٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي إلى ٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي (مقسم إلى ٦٠,٠٠٠,٠٠٠ سهم ١٠ ريال سعودي لكل سهم) بتحويل مبلغ ٤٥٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي من الزيادة المقترحة في رأس المال وتغيير الهيكل القانوني للشركة من شركة ذات مسؤولية محدودة إلى شركة مساهمة مقفلة. تم الانتهاء من الإجراءات القانونية الخاصة بزيادة رأس المال وتغيير الهيكل القانوني بما في ذلك موافقة وزارة التجارة. وإصدار القرار الوزاري في ٥ رجب ١٤٤٢ هـ (الموافق ١٧ فبراير ٢٠٢١). حصلت الشركة أيضاً على موافقة وزارة التجارة على الاستمرار في السنة المالية الحالية من ١ يناير ٢٠٢١ إلى ٣١ ديسمبر ٢٠٢١، وبالتالي تم إعفاؤها من إعداد البيان المالي الختامي في تاريخ التحويل إلى شركة مساهمة مقفلة.

١٠- رأس المال والاحتياطي النظامي (تتمة)

شركة المنجم للأغذية (سابقاً: شركة ثلاجات المنجم)
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

يتكون رأس المال المصدر والمدفوع من ٦٠,٠٠٠,٠٠٠ حصة (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠: ١٥٠,٠٠٠ حصة) بقيمة ١٠ ريال سعودي للسهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠: ١,٠٠٠ لكل سهم). نسبة الملكية هي كما يلي:

لفترة الستة أشهر المنتهية في	للسنة المنتهية في
٣٠ يونيو ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
ريال سعودي (غير مراجعة)	ريال سعودي (مراجعة)
%٩٩	%٩٩
%١	%١
%١٠٠	%١٠٠

شركة أبناء عبدالله العلي المنجم
شركة الكفاءة العقارية

(ب) الاحتياطي النظامي

وفقاً لنظام الشركات السعودية والنظام الأساسي للشركة، يجب على الشركة تحويل ١٠٪ من صافي الدخل في كل عام. حتى يصل هذا الاحتياطي إلى ٣٠٪ من رأس المال. هذا الاحتياطي غير قابل للتوزيع.

شركة المنجم للأغذية (سابقاً: شركة ثلاجات المنجم)

(شركة مساهمة سعودية مقفلة)

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

تمثل الجهات ذات العلاقة كبار المساهمين 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.

نورد فيما يلي المعاملات مع الجهات ذات العلاقة المدرجة في قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر:

(أ) المعاملات مع الجهات ذات العلاقة

مبيعات ريال سعودي	مشتريات ريال سعودي	المصاريف ريال سعودي	شراء ممتلكات وآلات المعدات ريال سعودي
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ (غير مراجعة)			
-	٨٤,٠٠٣,٢٢٧	-	-
١٠,١٧٦,٨٩٢	٣٩,٩٣٥	٩٤,٦٠٧	-
٢,٨٦٢,٧٤٤	٢٧٧,٢٠٩	٣٩٥,٦٣٤	-
١,٠٢٦,٧٥٢	٣٥٩,٤٩٠	١,١٢٩,٣٠١	٤٦,٤٠١
٢٨٢,٧٦٣	١٨,١٤٦	٣٨,٧١٤	-
٩٢,٦٧٩	-	١٩,٩٤٣	-
-	٣٥٥٨١٠	٨٦,٧٧٦	-
-	-	٥٢٥	-
-	-	٤٠,٠١٣	-

فرانس بولتري

شركة بيت الشواية

شركة الخليج للتموين

شركة مركز أغذية الحمية

شركة الزاد السعودية

شركة ذاتي المحدودة

شركة بريدة للتجارة والتبريد

شركة الكفاءة العقارية

شركة أبناء عبدالله العلي المنجم

مبيعات ريال سعودي	مشتريات ريال سعودي	المصاريف ريال سعودي	شراء ممتلكات وآلات المعدات ريال سعودي
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ (غير مراجعة)			
-	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	-

فرانس بولتري

شركة بيت الشواية

شركة الخليج للتموين

شركة مركز أغذية الحمية

شركة الزاد السعودية

شركة ذاتي المحدودة

شركة بريدة للتجارة والتبريد

مبيعات ريال سعودي	مشتريات ريال سعودي	المصاريف ريال سعودي
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (غير مراجعة)		
-	١٤٣,٦٧٤,٠١٦	-
٥,٥٣٠,٧٣٤	٨,٣٥٠	٨٧,٩١١
٢,٥٨٢,٤٧٦	١٦٢,٥٧٩	٣٢٧,٩٩٤
١,٦٦٢,٧٦٦	٨٨٢,٣٤٧	٣٨٨,٢٣٤
٩٥,٢٧٤	٣٠,١٩٧	٢٧,٨٥٤
٤٨٥,٦٤٢	-	٩,٩٠٧
-	٢,٤٤٣,٣١٢	٨٥,٩٥٦

شركة بريدة للتجارة والتبريد

شركة المنجم للأغذية (سابقاً: شركة ثلاجات المنجم)
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

المصاريف	مشتريات	مبيعات	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
-	٢٠٣,٠٢٤,٠١٢	-	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (غير مراجعة)
٢٤٠,٣٩٧	٨,٣٥٠	١٣,٥٧١,٩٢٧	فرانس بولتري
٨٦٣,٤٩٤	٣٧٠,٧٦٥	٦,٠٥٧,٢٩٥	شركة بيت الشواية
١,٤٠٧,٢٢٧	١,١١١,٤٦٧	٣,٤٢٩,٩٤١	شركة الخليج للتموين
٦٤,٧٩٦	١٢٧,٤٣٦	٣٩٢,٩٥٩	شركة مركز أغذية الحمية
٣٨,٦٢٣	-	١,٠٧٢,٦٧٣	شركة الزاد السعودية
٢٥٢,٠٧٠	٢,٤٤٥,٣١٢	-	شركة ذاتي المحدودة
٥٦١,٧١١	-	-	شركة بريدة للتجارة والتبريد
٦٥٩,٠١٩	-	-	شركة الكفاءة العقارية
٤,٩٦٩	-	-	شركة أبناء عبدالله العلي المنجم
			شركة الأعمدة للمقاولات

نورد فيما يلي الأرصدة لدى الجهات ذات العلاقة المدرجة في قائمة المركز المالي:

ب) المبالغ المستحقة من الجهات ذات العلاقة

فيما يلي تحليلاً للمبالغ المستحقة من الجهات ذات العلاقة:

٣٠ يونيو ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
(غير مراجعة)	(مراجعة)	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٩٠,٦٨٦,١٢١	٧١,٠٤٣,٧١٢	فرانس بولتري
٨,٦٤٧,٥١٥	٧,١٥٠,٧٧٤	شركة بيت الشواية
٢,٥٠٥,٣١٩	١,٢٦٢,٨٩٩	شركة الخليج للتموين
٣٥,٤٨٩	٤٧٣,٨٨٦	شركة ذاتي المحدودة
١٥٣,٣١٨	١٥١,٧١٥	شركة الزاد السعودية
-	٤١٨,٩٤٢	شركة بريدة للتجارة والتبريد
٧٩١,٠٧٠	١,٠٢٥,٢٤٠	شركة مركز أغذية الحمية
١٠٢,٨١٨,٨٣٢	٨١,٥٢٧,١٦٨	

إن الأرصدة أعلاه بدون ضمانات وبدون عمولة وتسدد خلال اثني عشر شهراً. تقوم الإدارة بتقدير المخصص بشأن رصيد المبالغ المستحقة من الجهات ذات العلاقة بتاريخ إعداد القوائم المالية بمبلغ يساوي خسائر الائتمان المتوقعة على مدى العمر. لا يوجد رصيد مستحق من الجهات ذات العلاقة بتاريخ إعداد القوائم المالية متأخر السداد، مع الأخذ في الاعتبار الخبرة السابقة في التعثر والتوقعات المستقبلية للقطاعات التي تعمل فيها الجهات ذات العلاقة، ترى الإدارة أن أرصدة الجهات ذات العلاقة غير منخفضة القيمة. لم يطرأ أي تغيير في أساليب التقديرات أو الافتراضات الهامة التي تم إجراؤها خلال الفترة المالية الحالية عند تقييم مخصصات الأرصدة المستحقة من الجهات ذات العلاقة.

ج) المبالغ المستحقة إلى الجهات ذات العلاقة

فيما يلي تحليلاً للمبالغ المستحقة إلى الجهات ذات العلاقة:

٣٠ يونيو ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
(غير مراجعة)	(مراجعة)	
ريال سعودي	ريال سعودي	
-	١٤٦,٩٥٠	شركة مركز أغذية الحمية
٢١١,٧٠٨	٤٠,٣٦٤	شركة أبناء عبدالله العلي المنجم (الشركة الأم)
٢٤٩,٨١٦	-	شركة بريدة للتجارة والتبريد
٤٦١,٥٢٤	١٨٧,٣١٤	

شركة المنجم للأغذية (سابقاً: شركة ثلاجات المنجم)
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

تستخدم الشركة حساباً بنكياً باسم الشركة الأم. إن الشركة هي المستفيد من هذا الحساب البنكي. بلغ الرصيد كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١: ٦٤,٣٢٧ ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠: ١,٠٠٣ ريال سعودي).

الشروط والأحكام الخاصة بالمبلغ المستحق إلى أحد المساهمين والجهات ذات العلاقة الأخرى:
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:

لفترة الستة أشهر المنتهية في		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في		
٣٠ يونيو ٢٠٢١	٣٠ يونيو ٢٠٢٠	٣٠ يونيو ٢٠٢١	٣٠ يونيو ٢٠٢٠	
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
١,٤٣٠,٣٦٤	١,١٩٣,١٠٥	٢,٧٩٣,٠٥٨	٢,٣٦٨,١٩٣	منافع الموظفين قصيرة الأجل التزامات المنافع المحددة للموظفين
١٢١,٩٣٥	١٢٤,٨٧٣	٢٣٠,٣٧٦	٢٥٣,٦٠٧	
١,٥٥٢,٢٩٩	١,٣١٧,٩٧٨	٣,٠٢٣,٤٣٤	٢,٦٢١,٨٠٠	

١٢ - الدائنون التجاريون والمبالغ مستحقة الدفع والدائنون الآخرون

٣٠ يونيو ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
(غير مراجعة)	(مراجعة)	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١٥٨,٨١١,٢٤٠	١٤٩,٧٧٧,١٢٢	دائنون تجاريون مصاريف مستحقة الدفع دفعات مقدمة من العملاء دائنون آخرون
٢٥,٣٩٩,٤٨٥	٢٩,٠٩٨,٨٠٤	
٧٣١,٠٧٧	٧٦٢,٥٤٤	
٨٩٣,١٣٧	١,٤١٠,٢٣٥	
١٨٥,٨٣٤,٩٣٩	١٨١,٠٤٨,٧٠٥	

الشروط والأحكام الخاصة بالمطلوبات المالية أعلاه:

إن الذمم الدائنة التجارية والأخرى غير مرتبطة بعمولة وتبلغ فترة استحقاقها ثلاثة أشهر.

١٣ - القروض قصيرة الأجل

حصلت الشركة على قروض مرابحة وتورق من بنوك محلية لتمويل متطلبات رأس المال العامل الخاص بالشركة. إن القروض مضمونة بضمان مشترك من الشركة الأم وتحمل تكاليف اقتراض وفقاً للمعدلات التجارية السائدة.

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١، حصلت الشركة على إجمالي تسهيلات ائتمانية قدرها ٧٠٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠: ٥٢٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي، تم استخدام ١٧٥,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي منها (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠: ١٢٨,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي).

شركة المنجم للأغذية (سابقاً: شركة ثلاثيات المنجم)
(شركة مساهمة سعودية مغلقة)

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

١٤- الزكاة المستحقة

قامت شركة أبناء عبد الله العلي المنجم ("الشركة الأم") والشركة بتقديم إقرارها الزكوي على أساس مستقل حتى السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦. بتاريخ ٢٣ محرم ١٤٣٩ هـ (الموافق ١٣ أكتوبر ٢٠١٧)، حصلت الشركة الأم على موافقة هيئة الزكاة والضريبة والجمارك (الهيئة) لتقديم إقراراتها الزكوية على أساس مجمع، بما في ذلك الشركة، وبالتالي اعتباراً من عام ٢٠٠٨ فصاعداً، بدأت الشركة الأم تقديم الإقرارات الزكوية المجمعة لكافة الشركات التابعة المملوكة لها بالكامل، بما في ذلك الشركة. تم إعادة تقديم الإقرارات الزكوية المجمعة عن السنوات المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨ حتى ٢٠١٦ إلى الهيئة. كما قامت الشركة الأم بتقديم الإقرارات الزكوية المجمعة لكافة الشركات التابعة لها المملوكة بالكامل، بما في ذلك الشركة، عن السنوات ٢٠١٧ حتى ٢٠٢٠. حصلت الشركة الأم أيضاً على شهادة الزكاة حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠. تم احتساب التزام الزكاة عن طريق حساب الزكاة المستحقة على أساس مستقل لكل منشأة من منشآت المجموعة ثم تحديد المبلغ المستحق لكل شركة بالتناسب على أساس حساب الزكاة المجمعة للمجموعة.

في ضوء الموافقة على عملية الاكتتاب العام (إيضاح ١) وتغيير الوضع القانوني للشركة خلال السنة الحالية (إيضاح ١٠)، تعهدت الشركة الأم بتحمل وتسوية أي التزامات إضافية قد تنشأ عند الانتهاء من الربوط الزكوية التي قد تصدر مستقبلاً فيما يتعلق بالسنوات من ٢٠٠٨ حتى ٢٠٢٠.

مصروف الزكاة

تتكون الزكاة المحملة للفترة/ للسنة مما يلي:

لفترة الستة أشهر المنتهية في	لفترة الستة أشهر المنتهية في	
٣٠ يونيو ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
(غير مراجعة)	(مراجعة)	
ريال سعودي	ريال سعودي	
-	١,٩٤٨,٩٦٦	زكاة إضافية موزعة (إيضاح أ أدناه)
٧,٤٢٦,٧٤٧	٥,٢٨٥,٩٠٩	مخصص الفترة/ السنة الحالية
٧,٤٢٦,٧٤٧	٧,٢٣٤,٨٧٥	إجمالي المجنب خلال الفترة/ السنة

(أ) يمثل هذا المبلغ تخصيصاً إضافياً لمصروف الزكاة قامت به الشركة الأم بناءً على حساب الزكاة المجمعة.

الحركة في مخصص الزكاة:

لفترة الستة أشهر المنتهية في	لفترة الستة أشهر المنتهية في	
٣٠ يونيو ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
(غير مراجعة)	(مراجعة)	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٥,٢٨٥,٩٠٩	٢,٧٨٠,١٤٢	في بداية الفترة/ السنة
٧,٤٢٦,٧٤٧	٧,٢٣٤,٨٧٥	مخصص الفترة/ السنة الحالية شاملاً تخصيص الزكاة الإضافية
-	(٤,٧٢٩,١٠٨)	مدفوعات خلال الفترة/ السنة
١٢,٧١٢,٦٥٦	٥,٢٨٥,٩٠٩	الرصيد في نهاية الفترة/ السنة

الربوط الزكوية

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. تقوم الشركة الأم بتسوية أي ربط قد ينشأ في المستقبل فيما يتعلق بالسنوات من ٢٠٠٨ حتى ٢٠٢٠. بداية من ١ يناير ٢٠٢١م سوف تقوم الشركة بتقديم الإقرار الزكوي على أساس مستقل.

شركة المنجم للأغذية (سابقًا: شركة ثلاثيات المنجم)
(شركة مساهمة سعودية مغلقة)

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

١٥ - الإيرادات

لفترة الستة أشهر المنتهية في		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في	
٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (غير مراجعة) ريال سعودي	٣٠ يونيو ٢٠٢١ (غير مراجعة) ريال سعودي	٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (غير مراجعة) ريال سعودي	٣٠ يونيو ٢٠٢١ (غير مراجعة) ريال سعودي
٧٠٦,٦٧٣,٢٣١	٧٢٦,٢١٢,٦٢٠	٣٠٤,٧٧٨,٨٩٧	٣٧٨,١٣٥,٥٣١
٥٧٩,٦٧٤,٩٦٤	٥١٢,٦٥٣,٨٤٣	٢٩٥,٥٨٦,١٦٩	٢٣٤,٣٠٩,٨١٦
٣,٦٣٤,٨٦٠	٣,٦٧١,٣٥٣	٢,٠٣٩,٤٨٠	٢,٠٣٧,٠٦٥
١,٢٨٩,٩٨٣,٠٥٥	١,٢٤٢,٥٣٧,٨١٦	٦٠٢,٤٠٤,٥٤٦	٦١٤,٤٨٢,٤١٢

بضاعة غير معدة للبيع بالتجزئة محولة في نقطة من الزمن
بضاعة معدة للبيع بالتجزئة محولة في نقطة من الزمن
خدمات محولة على مدى الزمن

لفترة الستة أشهر المنتهية في		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في	
٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (غير مراجعة) ريال سعودي	٣٠ يونيو ٢٠٢١ (غير مراجعة) ريال سعودي	٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (غير مراجعة) ريال سعودي	٣٠ يونيو ٢٠٢١ (غير مراجعة) ريال سعودي
١,٢٨٦,٣٤٨,١٩٥	١,٢٣٨,٨٦٦,٤٦٣	٦٠٠,٣٦٥,٠٦٦	٦١٢,٤٤٥,٣٤٧
٣,٦٣٤,٨٦٠	٣,٦٧١,٣٥٣	٢,٠٣٩,٤٨٠	٢,٠٣٧,٠٦٥
١,٢٨٩,٩٨٣,٠٥٥	١,٢٤٢,٥٣٧,٨١٦	٦٠٢,٤٠٤,٥٤٦	٦١٤,٤٨٢,٤١٢

توقفت إثباتات الإيرادات
بضاعة محولة في نقطة من الزمن
خدمات محولة على مدى الزمن

١٦ - تكاليف التمويل

لفترة الستة أشهر المنتهية في		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في	
٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (غير مراجعة) ريال سعودي	٣٠ يونيو ٢٠٢١ (غير مراجعة) ريال سعودي	٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (غير مراجعة) ريال سعودي	٣٠ يونيو ٢٠٢١ (غير مراجعة) ريال سعودي
١,٨٠٢,٦٩٨	٩٧٠,٦٥٩	٦٩٧,٩٤٢	٥٤٧,١٩٢
٥١٥,٠٤٦	٦٢٣,٩٠٩	٢٥٣,٦٨٧	٣٠٩,٢٥٤
٢,٣١٧,٧٤٤	١,٥٩٤,٥٦٨	٩٥١,٦٢٩	٨٥٦,٤٤٦

عمولة على القروض البنكية
عمولة على التزامات الإيجار

١٧ - ربح السهم

يتم احتساب ربح السهم الأساسي والمخفض وذلك بقسمة صافي دخل الفترة المتعلقة 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 المستخدم في عمليات احتساب ربح السهم الأساسي والمخفض.

ربح السهم الأساسي والمخفض من إجمالي الدخل

لفترة الستة أشهر المنتهية في		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في	
٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (غير مراجعة) ريال سعودي	٣٠ يونيو ٢٠٢١ (غير مراجعة) ريال سعودي	٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (غير مراجعة) ريال سعودي	٣٠ يونيو ٢٠٢١ (غير مراجعة) ريال سعودي
١٣٥,٠٨٩,٧٢٦	٦٧,٤٥٥,٢٣٣	٥٩,٤٢٣,٠٣١	٣٧,٩٩١,٤٣٠
٦٠,٠٠٠,٠٠٠	٦٠,٠٠٠,٠٠٠	٦٠,٠٠٠,٠٠٠	٦٠,٠٠٠,٠٠٠
٢,٢٥	١,١٢	٠,٩٩	٠,٦٣

إجمالي الدخل الشامل للفترة
المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية
الربح الأساسي والمخفض للسهم

شركة المنجم للأغذية (سابقاً: شركة ثلاجات المنجم)
(شركة مساهمة سعودية مغلقة)

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

١٨- توزيعات الأرباح

لم يتم اقتراح توزيع أرباح في الفترة الحالية. خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠، تم دفع توزيعات أرباح قدرها ٧٢,٩٠٤,٣٦١ ريال سعودي (توزيعات أرباح قدرها ٤٨٦,٠٣ ريال سعودي للسهم الواحد)، والتي وافق عليها الشركاء في اجتماعهم المنعقد بتاريخ ٢٣ شعبان ١٤٤١هـ (الموافق ١٦ أبريل ٢٠٢٠).

١٩- المعلومات القطاعية

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

المنطقة الوسطى ريال سعودي	المنطقة الشرقية ريال سعودي	المنطقة الغربية ريال سعودي	الإجمالي ريال سعودي
فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ (غير مراجعة)			
الإيرادات	٢٧٧,١٢٣,٤٣٦	١٢٠,٨٥٢,٠٦٣	٢١٦,٥٠٦,٩١٣
تكلفة الإيرادات	٢٣١,٤٥٧,٥٨٠	٩٩,٤٤١,٣٥٣	١٧٤,٥٨١,٩٣٩
استهلاك وإطفاء الموجودات	٢,٢٦٩,٦٩٠	١,٣٠٤,٣٦٣	٣,٤٨٣,٥٨٣
استهلاك موجودات حق الاستخدام	١,٠٩٠,٧١٤	٣١٧,٨٧٢	٦٠٩,٢٤٧
ربح القطاع قبل الزكاة	١٨,٠٢٩,٨٣٣	٩,٥٣٥,٦٣٨	١٤,٢٧٦,١٨٠
إجمالي الموجودات في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ (غير مراجعة)	٦٠٨,٩٩٢,٨١٩	٢٠٣,٣٥١,٤٧٨	٣٨٦,٨٧٢,٣١٣
إجمالي المطلوبات في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ (غير مراجعة)	٤٥٣,٢٢٣,٩٦١	١٣,٣٨٣,٦٨١	٢٠,٨٥٢,٥٧١
فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ (غير مراجعة)			
الإيرادات	٥٦٦,٥١٥,٦١٩	٢٤٢,٦٣١,٠٠٣	٤٣٣,٣٩١,١٩٥
تكلفة الإيرادات	٤٧٧,٣٢٩,٥٣٨	٢٠٢,١٠٥,٦٢١	٣٥٦,٦٦٠,٦٦٠
استهلاك وإطفاء الموجودات	٤,٩٨٩,٣٠١	٢,٩١٢,٧٣٥	٦,٢٩٨,٨٧١
استهلاك موجودات حق الاستخدام	٢,١٣٨,٨٧٨	٥٩٧,٥٨١	١,١٩٠,٤٠٤
ربح القطاع قبل الزكاة	٣٢,٧٦٨,٦٥٥	١٦,٩٨٧,٧٠٥	٢٥,١٢٥,٦٢٠
إجمالي الموجودات في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ (غير مراجعة)	٦٠٨,٩٩٢,٨١٩	٢٠٣,٣٥١,٤٧٨	٣٨٦,٨٧٢,٣١٣
إجمالي المطلوبات في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ (غير مراجعة)	٤٥٣,٢٢٣,٩٦١	١٣,٣٨٣,٦٨١	٢٠,٨٥٢,٥٧١

شركة المنجم للأغذية (سابقاً: شركة ثلاجات المنجم)
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

١٩- المعلومات القطاعية (تمة)

الإجمالي ريال سعودي	المنطقة الغربية ريال سعودي	المنطقة الشرقية ريال سعودي	المنطقة الوسطى ريال سعودي	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (غير مراجعة)
٦٠٢,٤٠٤,٥٤٦	١٩٥,٢٩٤,٢٧٣	١٢٧,٤٢٥,٧٠٢	٢٧٩,٦٨٤,٥٧١	الإيرادات
٤٧٥,٥١٣,٨٥٧	١٥٤,٨١٥,٩٤٥	١٠٠,٣٦٨,٥١٣	٢٢٠,٣٢٩,٣٩٩	تكلفة الإيرادات
٧,٥٩٨,٠٨٦	٤,٠٥٧,٤١٩	١,٤٥٦,٦٦٣	٢,٠٨٤,٠٠٤	استهلاك وإطفاء الموجودات
١,٦٢٦,٦٨٩	٥٢٤,٥٥٧	٢٢١,١٨٩	٨٨٠,٩٤٣	استهلاك موجودات حق الاستخدام
٦١,٢٣١,٧٤٩	١٤,٥١٧,٢٧٧	١٥,١٦٩,٠٤٣	٣١,٥٤٥,٤٢٩	ربح القطاع قبل الزكاة
١,٠٦٩,٨٤٨,٨٠٥	٣٣٧,٧٠٥,٤٥٤	٢١٩,٧٦٧,٢٤٧	٥١٢,٣٧٦,١٠٤	إجمالي الموجودات في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
٤٢٩,٣٩٧,٨٦٢	١٦٩,٦٥٣,٥٨٥	١٥٨,٦٦٧,١٦٧	١٠١,٠٧٧,١١٠	إجمالي المطلوبات في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
الإجمالي ريال سعودي	المنطقة الغربية ريال سعودي	المنطقة الشرقية ريال سعودي	المنطقة الوسطى ريال سعودي	فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (غير مراجعة)
١,٢٨٩,٩٨٣,٠٥٥	٤٣٢,٦٩٨,٠٠٧	٢٦٨,١٨٩,٧١٩	٥٨٩,٠٩٥,٣٢٩	الإيرادات
١,٠٢٤,٩٨٢,٢٧٣	٣٤٥,٥٤٨,١٦٥	٢١٣,٥٧٩,٩٦٢	٤٦٥,٨٥٤,١٤٦	تكلفة الإيرادات
١٤,٨٩٩,٤٩١	٧,٢٧٤,١٩٧	٣,٢٧٩,٧٣٦	٤,٣٤٥,٥٥٨	استهلاك وإطفاء الموجودات
٣,٣١٧,٢٠٩	١,٠٦٥,٤٥٥	٤٤٩,٨٦٦	١,٨٠١,٨٨٨	استهلاك موجودات حق الاستخدام
١٣٨,٧٠٧,١٦٣	٣٧,٢٦٦,٥١٨	٣٢,١٠٦,٠١٦	٦٩,٣٣٤,٦٢٩	ربح القطاع قبل الزكاة
١,٠٦٩,٨٤٨,٨٠٥	٣٣٧,٧٠٥,٤٥٤	٢١٩,٧٦٧,٢٤٧	٥١٢,٣٧٦,١٠٤	إجمالي الموجودات في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
٤٢٩,٣٩٧,٨٦٢	١٦٩,٦٥٣,٥٨٥	١٥٨,٦٦٧,١٦٧	١٠١,٠٧٧,١١٠	إجمالي المطلوبات في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

تقوم الإدارة بمراقبة نتائج العمليات لوحات الأعمال بصورة مستقلة لغرض اتخاذ القرارات المتعلقة بتوزيع الموارد وتقييم 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 حدها الأقصى ٦٥٠,٠٠٠ ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠: ٤١٠,٠٠٠ ريال سعودي) بشأن تنفيذ العقود واعتمادات مستندية بمبلغ ٣٠,٤٢٧,٢٨١ ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠: ٣٣,٥٩٧,٧٠٧ ريال سعودي). توجد تعهدات رأسمالية قدرها ٤,٨٨٢,٠٤٦ ريال سعودي كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠: ٩,٦٧٧,١٥٢ ريال سعودي) تتعلق بالتملكات والآلات والمعدات.

٢١- تأثير كوفيد-١٩

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 وتصنيفه بالجائحة. 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 ٣٠ يونيو ٢٠٢١، لم تتأثر عمليات الشركة تأثراً سلبياً كبيراً نتيجة تفشي كوفيد-١٩. وسوف تستمر إدارة الشركة في تقييم طبيعة ومدى تأثير كوفيد-١٩ على أعمالها ونتائجها المالية.

٢٢- اعتماد القوائم المالية الأولية الموجزة
تم اعتماد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٢٣ صفر ١٤٤٣ هـ (الموافق ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ هـ).