

شركة آل منيف للتجارة والصناعة والزراعة والمقاولات

(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥م

وتقرير فحص المراجع المستقل

فهرس المحتويات

صفحة

	تقرير فحص المراجع المستقل عن القوائم المالية الأولية المختصرة
١	قائمة المركز المالي الأولية المختصرة (غير مراجعة)
٢	قائمة الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر الأولية المختصرة (غير مراجعة)
٣	قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية المختصرة (غير مراجعة)
٤	قائمة التدفقات النقدية الأولية المختصرة (غير مراجعة)
١٥ - ٥	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)

شركة ذات مسؤولية محدودة مهنية
رأس المال المدفوع مليون ريال سعودي
رقم السجل التجاري ٤٠٣٠٢٩١٢٤٥
١٢٢، شارع الأمير فيصل بن تركي
ص.ب ٤٨٩، الرياض ١١٤١١
المملكة العربية السعودية
ت: ٠١١ ٤٠٨ ١٨٠١ / ٤٠٨ ١٨١١
ف: ٠١١ ٤٠٨ ١٨٣٦
المركز الرئيسي - جدة
www.elayouty.com

تقرير مراجع الحسابات المستقل عن فحص القوائم المالية الأولية المختصرة

إلى السادة المساهمين
شركة آل منيف للتجارة والصناعة والزراعة والمقاولات
"شركة مساهمة سعودية"
الرياض - المملكة العربية السعودية

مقدمة

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية المختصرة المرفقة لشركة آل منيف للتجارة والصناعة والزراعة والمقاولات (شركة مساهمة سعودية) ("الشركة") كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥م، والقوائم الأولية المختصرة للأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر و التغيرات في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية لفترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات التفسيرية. إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية الأولية المختصرة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (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 لمعيار المراجعة الدولي رقم (٢٤١٠) والخاص بارتباطات الفحص "فحص المعلومات المالية الأولية المنفذ من قبل المراجع المستقل" المعتمد في المملكة العربية السعودية. ويتكون فحص القوائم المالية الأولية المختصرة من توجيه استفسارات بشكل أساسي للأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات فحص أخرى. ويعد الفحص أقل بشكل كبير في نطاقه من المراجعة التي يتم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، وبالتالي لن يمكننا من الوصول إلى تأكيد بأننا سنعلم بجميع الأمور الهامة التي يمكن التعرف عليها خلال عملية مراجعة. وعليه، فلن نُبدِ رأي مراجعة.

الاستنتاج

استناداً إلى فحصنا، لم يصل إلى علمنا أي أمر يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الأولية المختصرة المرفقة لم يتم إعدادها، من كافة النواحي الجوهرية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) المعتمد في المملكة العربية السعودية.

عن السيد العيوطي وشركاه

عبد الله أحمد بالعمش

محاسب قانوني

ترخيص رقم (٣٤٥)



الرياض في: ٠١ ربيع الأول ١٤٤٧ هـ
الموافق: ٢٤ أغسطس ٢٠٢٥ م

شركة آل منيف للتجارة والصناعة والزراعة والمقاولات
شركة مساهمة سعودية
قائمة المركز المالي الأولية المختصرة (غير مراجعة)
كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م
(بالريال السعودي)

إيضاح ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

الأصول			
أصول غير متداولة			
١٤,٤٣٨,٨٤٩	٢٦,٦٠٧,٩٢٧	٥	ممتلكات وآلات ومعدات - بالصافي
٧٠,١٥٣	٥٠,٢٢٨		أصول غير ملموسة - بالصافي
٤,٢٧٣,٧٠٨	٣,٨٢٩,٨٣٧	٦	حق استخدام أصول - بالصافي
١٨,٧٨٢,٧١٠	٣٠,٤٨٧,٩٩٢		مجموع الأصول غير المتداولة
أصول متداولة			
٢٩,٢٣٣,٩٩٥	٢٨,٢٠٦,٠٤٤	٧	مخزون - بالصافي
١,٥٦٦,٠٠٠	-	٨	مستحق من اطراف ذات علاقة
٣٤,٨٩٦,٧٣٧	٤٤,٢٣٣,٨٦٨	٩	ذمم مدينة تجارية - بالصافي
٤,٣٩٤,٧١٢	٤,٨٠٣,٧٩٥	١٠	مصرفوات مدفوعة مقدما وأرصدة مدينة أخرى - بالصافي
١١٥,٧٩٣	٩٢,٨٣٣		استثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
٣٢,٦٤٥,٣٣٩	٢٤,٢٠٣,٨٦٤	١١	النقد وما في حكمه
١٠٢,٨٥٢,٥٧٦	١٠١,٥٤٠,٤٠٤		مجموع الأصول المتداولة
١٢١,٦٣٥,٢٨٦	١٣٢,٠٢٨,٣٩٦		إجمالي الأصول
حقوق المساهمين والإلتزامات			
حقوق المساهمين			
٣٨,٠٠٠,٠٠٠	٣٨,٠٠٠,٠٠٠	١٢	رأس المال
٤,١٠٩,٧٥٣	-	١٣	إحتياطي نظامي
٦٥,٦٣٧,٤٨٣	٧٢,١٩٤,١٠٠		أرباح مبقاة
١٠٧,٧٤٧,٢٣٦	١١٠,١٩٤,١٠٠		مجموع حقوق المساهمين
الإلتزامات			
إلتزامات غير متداولة			
٣,١٤٩,٥٨٠	٢,٥٥٤,٣٧٦	٦	إلتزامات عقود إيجار - الجزء غير المتداول
٦١١,٢٨٦	٦٥٠,٣٦٦		إلتزامات منافع الموظفين المحددة
٣,٧٦٠,٨٦٦	٣,٢٠٤,٧٤٢		مجموع الإلتزامات غير المتداولة
إلتزامات متداولة			
١,٠٤٥,٩٨٠	٨٦٩,٠٠٠	٦	إلتزامات عقود إيجار - الجزء متداول
-	١٨٤,٠٠٠	٨	مستحق إلى اطراف ذات علاقة
١,٩٦٦,٥٢٧	٤,٠٤٤,٦٠٩		ذمم دائنة تجارية
٤,١١٤,٦٧٧	١١,٩١٩,٢٧٧	١٤	مصرفوات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
٣,٠٠٠,٠٠٠	١,٦١٢,٦٦٨	١٥	مخصص الزكاة
١٠,١٢٧,١٨٤	١٨,٦٢٩,٥٥٤		مجموع الإلتزامات المتداولة
١٣,٨٨٨,٠٥٠	٢١,٨٣٤,٢٩٦		إجمالي الإلتزامات
١٢١,٦٣٥,٢٨٦	١٣٢,٠٢٨,٣٩٦		إجمالي حقوق المساهمين والإلتزامات

تم اعتماد القوائم المالية الأولية المختصرة الظاهرة في الصفحات من (١) الى (١٥) من مجلس الإدارة وتم التوقيع نيابة عنهم من قبل

رئيس مجلس الإدارة

الرئيس التنفيذي

القائم بأعمال المدير المالي

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢٣) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية المختصرة

شركة آل منيف للتجارة والصناعة والزراعة والمقاولات
شركة مساهمة سعودية
قائمة الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر الأولية المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م
(بالريال السعودي)

٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م	٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م	إيضاح	
١١٣,٤١٠,١٤٥	١٢٤,٩٥٣,٩٤٢	١٦	الإيرادات
(٩٧,٤٦١,٤٣٥)	(١٠٦,٣٩٥,٧٢٩)	١٦	تكلفة الإيرادات
١٥,٩٤٨,٧١٠	١٨,٥٥٨,٢١٣		مجمد الربح
(٤,٩٩٩,٩٧٤)	(٥,٥١٨,٦٩٩)		مصروفات عمومية وإدارية
١٠,٩٤٨,٧٣٦	١٣,٠٣٩,٥١٤		الربح من العمليات
(٧٦,٣٠٠)	(٦٤,٨٧٨)		مصروفات تمويلية
(١٠,٥٢٤)	(٢٢,٩٦١)		(خسائر) غير محققة من استثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
٢٦٦,٥٢٧	٣٨٢,٥١٩		إيرادات أخرى
١١,١٢٨,٤٣٩	١٣,٣٣٤,١٩٤		صافي الربح قبل الزكاة
(٨٧٢,٤٠٢)	(١,٣٨٧,٣٣٠)	١٥	الزكاة
١٠,٢٥٦,٠٣٧	١١,٩٤٦,٨٦٤		صافي ربح الفترة
			الدخل الشامل الآخر
			بنود لا يمكن إعادة تصنيفها لاحقاً في قائمة الأرباح أو الخسائر :
-	-		أرباح إعادة قياس التزامات منافع الموظفين المحددة
-	-		إجمالي الدخل الشامل الآخر للفترة
١٠,٢٥٦,٠٣٧	١١,٩٤٦,٨٦٤		إجمالي الدخل الشامل للفترة
			ربحية السهم الأساسي والمخفض من صافي ربح الفترة :
٠,٢٧	٠,٣١	١٨	نصيب السهم من صافي ربح الفترة

تم اعتماد القوائم المالية الأولية المختصرة الظاهرة في الصفحات من (١) الى (١٥) من مجلس الإدارة وتم التوقيع نيابة عنهم من قبل

رئيس مجلس الإدارة

الرئيس التنفيذي

القائم بأعمال المدير المالي

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢٣) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية المختصرة

شركة آل منيف للتجارة والصناعة والزراعة والمقاولات

شركة مساهمة سعودية

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية المختصرة (غير مراجعة)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م

(بالريال السعودي)

إجمالي حقوق المساهمين	أرباح مبقاة	احتياطي نظامي	رأس المال	
٩٤,٤٣١,٤٤٢	٥٢,٣٢١,٦٨٩	٤,١٠٩,٧٥٣	٣٨,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢٤ م (مراجعة)
(٧,٦٠٠,٠٠٠)	(٧,٦٠٠,٠٠٠)	-	-	توزيعات أرباح خلال الفترة
١٠,٢٥٦,٠٣٧	١٠,٢٥٦,٠٣٧	-	-	صافي ربح الفترة
٩٧,٠٨٧,٤٧٩	٥٤,٩٧٧,٧٢٦	٤,١٠٩,٧٥٣	٣٨,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)
١٠٧,٧٤٧,٢٣٦	٦٥,٦٣٧,٤٨٣	٤,١٠٩,٧٥٣	٣٨,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢٥ م (مراجعة)
-	٤,١٠٩,٧٥٣	(٤,١٠٩,٧٥٣)	-	تحويل الاحتياطي النظامي إلى الأرباح المبقاة (إيضاح ١٣)
(٩,٥٠٠,٠٠٠)	(٩,٥٠٠,٠٠٠)	-	-	توزيعات أرباح خلال الفترة (إيضاح ٢٠)
١١,٩٤٦,٨٦٤	١١,٩٤٦,٨٦٤	-	-	صافي ربح الفترة
١١٠,١٩٤,١٠٠	٧٢,١٩٤,١٠٠	-	٣٨,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)

تم اعتماد القوائم المالية الأولية المختصرة الظاهرة في الصفحات من (١٥) إلى (١٠٥) من مجلس الإدارة وتم التوقيع نيابة عنهم من قبل

رئيس مجلس الإدارة

الرئيس التنفيذي

القائم بأعمال المدير المالي

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

شركة آل منيف للتجارة والصناعة والزراعة والمقاولات
شركة مساهمة سعودية
قائمة التدفقات النقدية الأولية المختصرة (غير مراجعة)
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م
(بالريال السعودي)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		إيضاح	
٢٠٢٤ م	٢٠٢٥ م		
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)		
١١,١٢٨,٤٣٩	١٣,٣٣٤,١٩٤		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
			صافي ربح الفترة قبل الزكاة
			تعديلات لتسوية صافي الربح إلى صافي النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل
٣,٠٠٦,٧٢١	١,٦٧٧,٨٧٥	٥	استهلاك ممتلكات وآلات ومعدات واطفاء أصول غير ملموسة
(٢٤١,٧٤٠)	(٣٦٠,٨٧٠)	٥	(ربح) بيع ممتلكات ومعدات
٥٣٢,٩٣٠	٤٤٣,٨٧١	٦	استهلاك حق استخدام أصول
٢٠٠,٠٠٠	-		المكون من مخصص الخسائر الإنتمائية المتوقعة
١٠,٥٢٤	٢٢,٩٦١		خسائر غير محققة من استثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
٨٢,٥٢٥	١٤٠,٧١٨		المكون من إلتزامات منافع موظفين
٧٦,٣٠٠	٦٤,٨٧٨		تكاليف تمويلية
١٤,٧٩٥,٦٩٩	١٥,٣٢٣,٦٢٧		
			التغير في:
			المخزون
٢,٨٤٤,٠٤٠	١,٠٢٧,٩٥١	٧	ذمم مدينة تجارية
(٨,٣٦٣,٧٦٩)	(٩,٣٣٧,١٣١)	٩	مصرفات مدفوعة مقدما وأرصدة مدينة أخرى
(٩١١,٢٠٠)	(٤٠٩,٠٨٣)	١٠	أطراف ذات علاقة
١,٦٠١,٢٨١	١,٧٥٠,٠٠٠	٨	ذمم دائنة تجارية
(٤,٣٧٠,٢٠٦)	٢,٠٧٨,٠٨٢		مصرفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
(٣,٣٢٢,٩٩٠)	(١,٦٩٥,٤٠٠)	١٤	الزكاة المدفوعة
(٢,٤٨٤,٥٢٦)	(٢,٧٧٤,٦٦٢)	١٥	إلتزامات منافع موظفين مدفوعة خلال الفترة
-	(١٠١,٦٣٩)		صافي التدفقات النقدية الناتجة من (المستخدمة في) أنشطة التشغيل
(٢١١,٦٧١)	٥,٨٦١,٧٤٥		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
			مدفوعات لشراء ممتلكات وآلات ومعدات
(٦,١٤١,٣٣٠)	(١٣,٨٢٧,٠٢٨)	٥	مقبوضات من بيع ممتلكات وآلات ومعدات
٣١٤,٧١٧	٣٦٠,٨٧٠	٥	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية
(٥,٨٢٦,٦١٣)	(١٣,٤٦٦,١٥٨)		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(١,٠٢٧,٦١١)	(٨٣٧,٠٦٢)	٦	المسدد من إلتزامات عقود الإيجار
(١,٤٨٧,٩٨٠)	-		المسدد من توزيعات الأرباح خلال الفترة
(٢,٥١٥,٥٩١)	(٨٣٧,٠٦٢)		صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة التمويلية
(٨,٥٥٣,٨٧٥)	(٨,٤٤١,٤٧٥)		صافي التغير في النقد خلال الفترة
٢٩,٩١١,٣٣٥	٣٢,٦٤٥,٣٣٩	١١	النقدية في بداية الفترة
٢١,٣٥٧,٤٦٠	٢٤,٢٠٣,٨٦٤	١١	النقدية في نهاية الفترة
			معاملات غير نقدية:
٢٠٠,٢١٨	-		حق استخدام والتزامات الأصول
٦,١١٢,٠٢٠	٩,٥٠٠,٠٠٠		توزيعات أرباح غير مدفوعة

تم اعتماد القوائم المالية الأولية المختصرة الظاهرة في الصفحات من (١) إلى (١٥) من مجلس الإدارة وتم التوقيع نيابة عنهم من قبل

رئيس مجلس الإدارة

الرئيس التنفيذي

القائم بأعمال المدير المالي

الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢٣) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية المختصرة

شركة آل منيف للتجارة والصناعة والزراعة والمقاولات
شركة مساهمة سعودية
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥م

١ - الشركة والنشاط

نبذة عن الشركة

أ - تأسست شركة آل منيف للتجارة والصناعة والزراعة والمقاولات ("الشركة") كشركة ذات مسؤولية محدودة مسجلة في المملكة العربية السعودية وحصلت الشركة على السجل التجاري -الرقم الموحد ٧١٥٠٩٤٠٩٢ بتاريخ ١٧ جمادى الأول ١٤٣٠ هـ (الموافق ١٢ مايو ٢٠٠٩م).

- بتاريخ ٢٥ ربيع الثاني ١٤٤٣ هـ (الموافق ٣٠ نوفمبر ٢٠٢١م) تم زيادة رأس مال الشركة من ١٠٠,٠٠٠ ريال سعودي إلى ٣٨,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي وذلك من خلال تحويل مبلغ ٧,٩٠٠,٠٠٠ ريال سعودي من رصيد الأرباح المبقاة وتحويل مبلغ ٣٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي من رصيد جاري الشركاء مع الاحتفاظ برقم واسم وتاريخ السجل التجاري للمركز الرئيسي للشركة وفروعها بعدد أسهم ٣,٨٠٠,٠٠٠ سهم قيمة كل سهم ١٠ ريال سعودي .

- قرر الشركاء تحويل الكيان النظامي للشركة من شركة ذات مسؤولية محدودة إلى شركة مساهمة سعودية مقفلة بما لها من حقوق وما عليها من التزامات . وقد تم تحويل الشركة من شركة ذات مسؤولية محدودة إلى شركة مساهمة سعودية بموجب القرار الوزاري رقم (٧٤٦) وتاريخ ٠٣ جمادى الأول ١٤٤٣ هـ (الموافق ٠٧ ديسمبر ٢٠٢١م)، والقرار الوزاري رقم (٧٥٦) وتاريخ ٠٨ جمادى الأول ١٤٤٣ هـ (الموافق ١٢ ديسمبر ٢٠٢١م)، وقد تم إنهاء الإجراءات النظامية وإصدار النظام الأساسي للشركة وتعديل السجل التجاري.

- بتاريخ ٠٤ جمادى الثاني ١٤٤٤ هـ (الموافق ٢٨ ديسمبر ٢٠٢٢م) أصدر مجلس إدارة هيئة السوق المالية السعودي موافقته على طلب الشركة تسجيل أسهمها وطرح ٧٦٠ ألف سهم والتي تمثل ٢٠٪ من أسهم الشركة في السوق الموازية في المملكة العربية السعودية (نمو)

- بتاريخ ٠٤ ذو الحجة ١٤٤٤ هـ الموافق ٠٦/٢٢/٢٠٢٣م تم تحويل الشركة الى شركة مساهمة سعودية مدرجة . وقد تم إنهاء الإجراءات النظامية وإصدار النظام الأساسي للشركة وتعديل السجل التجاري. تم ادراج وبدء تداول اسهم الشركة في السوق الموازية في المملكة العربية السعودية (نمو) تحت الرمز ٩٥٦٩.

- قررت الجمعية العامة غير العادية للشركة التي انعقدت بتاريخ ٠٢ نوفمبر ٢٠٢٣م تعديل واطافة بعض البنود للنظام الأساس . تم تحديث النظام الأساس للشركة بتاريخ ٠٦/١١/٢٠٢٣م. وتتمثل تلك التعديلات والاطافة كما يلي:
١- تعديل المادة الثالثة من نظام الشركة الأساس والمتعلقة بأغراض الشركة .
٢- إضافة المادة الثانية عشر إلى نظام الشركة الأساس المتعلقة بأدوات الدين والصكوك التمويلية.
٣- تعديل المادة السابعة عشر من نظام الشركة الأساس المتعلقة بإدارة الشركة.
٤- تعديل المادة العشرون من نظام الشركة الأساس المتعلقة بصلاحيات مجلس الإدارة.
٥- الموافقة على تعديل نظام الشركة الأساس بما يتواءم مع نظام الشركات الجديد.

- قررت الجمعية العامة غير العادية للشركة التي انعقدت بتاريخ ٢٥ نوفمبر ٢٠٢٤م تعديل بعض البنود للنظام الأساس . تم تحديث النظام الأساس للشركة بتاريخ ١٦/١٢/٢٠٢٤م. وتتمثل تلك التعديلات كما يلي:

١. تعديل المادة رقم (٧) من النظام الأساس للشركة والمتعلقة بـ (رأس مال الشركة) وذلك من خلال الموافقة على تعديل القيمة الاسمية لسهم لشركة وفقاً لما يلي:

- القيمة الاسمية للسهم قبل التعديل: (١٠) عشرة ريال سعودي
- القيمة الاسمية للسهم بعد التعديل: (١) واحد ريال سعودي
- عدد الأسهم قبل التعديل: ٣,٨٠٠,٠٠٠ سهم
- عدد الأسهم بعد التعديل: ٣٨,٠٠٠,٠٠٠ سهم

٢. تعديل المادة رقم (٨) من النظام الأساس للشركة والمتعلقة بـ (الاكتتاب في الأسهم) وذلك بتحديث عدد اسهم الشركة ليتوافق مع تعديل المادة رقم ٧ كما هو مذكور أعلاه.

شركة آل منيف للتجارة والصناعة والزراعة والمقاولات
شركة مساهمة سعودية
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥م

١ - الشركة والنشاط (تتمة)

النشاط الرئيسي للشركة

يتمثل النشاط الرئيسي للشركة من واقع السجل التجاري في تشغيل المحاجر ، قطع ونشر الرخام ، ترميمات المباني السكنية وغير السكنية ، البيع بالجملة للأسمدة الكيماوية ومحسنات التربة ، للمبيدات الحشرية ، لمبيدات آفات الصحة ، البيع بالتجزئة لوقود السيارات والدراجات النارية (محطات الوقود) ، البيع بالتجزئة للشتلات الزراعية والنباتات المشاتل، البيع بالتجزئة لبذور النباتات والأسمدة ومحسنات التربة، البيع بالتجزئة للمبيدات الزراعية، النقل البري للبضائع، التخزين في مستودعات صوامع الغلال والدقيق والمنتجات الزراعية.

النشاط الفعلي للشركة يتمثل في بيع الأسمدة الكيماوية ومحسنات التربة ، المبيدات الزراعية. ونشاط النقل البري للبضائع.

العنوان :

يقع المقر الرئيسي للشركة في العنوان التالي:

وحدة رقم ١ الرمز البريدي ١٤٣١٤ الرقم الإضافي ٧٣٥٧- حي المناخ - الرياض - المملكة العربية السعودية.

الفروع :

تمارس الشركة النشاط من خلال الفروع التالية:

<u>المدينة</u>	<u>رقم السجل التجاري</u>	<u>تاريخ السجل</u>
بريده	١١٣١٣٠٣٩٨٦	٢٠١٩/١٢/١٦
حائل	٣٣٥٠١٤٦٧٨٦	٢٠١٩/١٢/١٦
طبرجل	٣٤٠٢١٠٢٦٤٨	٢٠٢١/٠٢/٠٣
الرياض	١٠١٠٤٤٦٥٥٩	٢٠١٨/٠٤/٢٤
وادي الدواسر	١١٨٥٠٠١٨٨٣	٢٠٠٢/٠٥/١٥
الدلم	١٠١٢٠٠٠٢٥٣	١٩٨٤/٠٤/٢٩
حرض	٢٢٥٦١٠٠١٨٢	٢٠٢١/٠٢/٠٣
نجران	٥٩٥٠١٣١٦٠٤	٢٠٢٣/٠٢/٠١

كما يوجد للشركة ٧ فروع ونقاط توزيع تابعة للسجل الرئيسي والسجلات الفرعية

تمارس الشركة نشاط النقل البري للبضائع بموجب ترخيص رقم ١١/٠٠٠٠١٨٥٣ صادر بتاريخ ٢٠١٩/١٢/٠٣ م وصالح حتى ٢٠٢٧/٠٨/٠٨ م.

الفترة المالية

تبدأ الفترة المالية المعروضة للشركة في ١ يناير ٢٠٢٥م وتنتهي في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥م وتبدأ السنة المالية للشركة من بداية شهر يناير من كل سنة ميلادية وتنتهي بنهاية شهر ديسمبر من نفس السنة.

شركة آل منيف للتجارة والصناعة والزراعة والمقاولات
شركة مساهمة سعودية
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥م

٢ - أساس إعداد القوائم المالية الأولية المختصرة

١/٢ - بيان الالتزام:

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية المختصرة ("القوائم المالية") وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية (المعيار الدولي للتقرير المالي الذي يحدد الحد الأدنى لمحتويات التقرير المالي الأولي) والمعايير والإصدارات الأخرى الصادرة عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين ("الهيئة").

لا تتضمن القوائم المالية الأولية المختصرة جميع المعلومات والإفصاحات المطلوبة للمجموعة الكاملة من القوائم المالية المعدة وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي ويجب أن يتم قراءتها بالتوافق مع القوائم المالية السنوية للشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م ("القوائم المالية السنوية الأخيرة")، إضافة لذلك، فإن نتائج الفترة الأولية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥م قد لا تعتبر مؤشراً دقيقاً على النتائج المتوقعة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م.

٢/٢ - أساس القياس

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية المختصرة وفقاً لمبدأ الاستحقاق المحاسبي باستخدام مفهوم الاستمرارية وعلى أساس التكلفة التاريخية، فيما عدا:

- الاستثمارات المالية والتي يتم قياسها بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر.
- التزامات منافع الموظفين المحددة والتي يتم قياسها بالقيمة الحالية للالتزامات المستقبلية وفقاً لطريقة وحدة الائتمان المتوقعة.

٣/٢ - العملة الوظيفية وعملة العرض:

تم عرض هذه القوائم المالية الأولية المختصرة بالريال السعودي، وهي العملة الوظيفية للشركة وكذلك عملة العرض.

٤/٢ - استخدام التقديرات والاحكام

يتطلب إعداد القوائم المالية الأولية المختصرة للشركة من الإدارة استخدام أحكام وتقديرات وافتراسات تؤثر في تطبيق السياسات المحاسبية والمبالغ المدرجة للأصول والالتزامات والإيرادات والمصروفات والإفصاحات المرفقة والإفصاح عن الالتزامات المحتملة قد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات.

إن الأحكام والتقديرات الهامة والتي استخدمتها الإدارة عند تطبيق السياسات المحاسبية للشركة وطرق الاحتساب والمصادر الهامة لحالات عدم التأكد من التقديرات كانت مماثلة لتلك المبينة في القوائم المالية السنوية الأخيرة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م.

٥/٢ - أساس الاستمرارية

قامت إدارة الشركة عند إعداد القوائم المالية الأولية المختصرة المرفقة، بعمل تقييم لقدرة الشركة على مواصلة أعمالها على أساس مبدأ الاستمرارية، وترسخت لديها بأن الشركة لديها من الموارد ما تمكنها من استمرارية أعمالها في المستقبل القريب. فضلاً عن ذلك، فإن الإدارة ليست على دراية بأي حالة هامة من عدم التيقن قد تثير شكوكاً كبيرة حيال قدرة الشركة على مواصلة أعمالها على أساس مبدأ الاستمرارية.

٣ - السياسات المحاسبية الجوهرية:

إن السياسات المحاسبية المطبقة على هذه القوائم المالية الأولية المختصرة هي نفس تلك المطبقة على القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م.

٤ - التغيرات في السياسات المحاسبية الجوهرية

تتوافق السياسات المحاسبية وطرق الاحتساب المطبقة في إعداد القوائم المالية الأولية المختصرة مع تلك المتبعة في إعداد القوائم المالية السنوية للشركة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م، لا توجد معايير جديدة تم إصدارها ومع ذلك فإن عدداً من التعديلات على المعايير سارية اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢٥م والتي تم شرحها في القوائم المالية السنوية للشركة ولكن ليس لها أثر جوهري على القوائم المالية الأولية المختصرة للشركة.

شركة آل منيف للتجارة والصناعة والزراعة والمقاولات
شركة مساهمة سعودية
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م
(بالريال السعودي)

٥ - ممتلكات وألات ومعدات - (بالصافي):

لغرض إعداد قائمة التدفقات النقدية الأولية المختصرة، تتمثل الحركة في الممتلكات والألات والمعدات فيما يلي:

٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م	٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م	
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	
٢,٩٩٦,٧٢٢	١,٦٥٧,٩٥٠	استهلاك ممتلكات وألات ومعدات
٦,١٤١,٣٣٠	١٣,٨٢٧,٠٢٨	شراء ممتلكات وألات ومعدات
(٢٤١,٧٤٠)	(٣٦٠,٨٧٠)	(أرباح) بيع الات وممتلكات ومعدات
٣١٤,٧١٧	٣٦٠,٨٧٠	المحصل من بيع الات وممتلكات ومعدات

١/٥ - لقد تم توزيع استهلاك الفترة على النحو التالي:

٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م	٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م	
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	
٢,٦٨٣,٥٣٦	١,٣٠٣,٨٦٤	تكلفة المبيعات
٣١٣,١٨٦	٣٥٤,٠٨٦	مصرفات عمومية وإدارية
٢,٩٩٦,٧٢٢	١,٦٥٧,٩٥٠	

٢/٥ - قامت الشركة خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م ، بشراء قطعة أرض تبلغ مساحتها ٨,١١٤ متر مربع بمدينة الخرج- حي الرفايح - تبلغ قيمتها ٩,٤ مليون ريال ، بالإضافة الى شراء شاحنات ووسائل نقل بمبلغ يقارب ٤ مليون ريال لاستخدامه في نشاط الشركة.

شركة آل منيف للتجارة والصناعة والزراعة والمقاولات
شركة مساهمة سعودية
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م
(بالريال السعودي)

٦ - عقود الإيجار :

أ - الحركة على حق استخدام الأصول

<u>٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م</u> <u>(غير مراجعة)</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م</u> <u>(مراجعة)</u>	<u>التكلفة</u>
٨,٩٠١,٧٢٧	٨,٥٢٧,٠٠٠	الرصيد في بداية الفترة / السنة
-	٣٧٤,٧٢٧	إضافات خلال الفترة / السنة
٨,٩٠١,٧٢٧	٨,٩٠١,٧٢٧	الرصيد في نهاية الفترة/السنة
٤,٦٢٨,٠١٩	٣,٥٤٢,٦٠٣	<u>الاستهلاك المتراكم</u>
٤٤٣,٨٧١	١,٠٨٥,٤١٦	الرصيد في بداية الفترة / السنة
٥,٠٧١,٨٩٠	٤,٦٢٨,٠١٩	المحمل على الفترة / السنة
		الرصيد في نهاية الفترة/السنة
٣,٨٢٩,٨٣٧	٤,٢٧٣,٧٠٨	<u>صافي القيمة الدفترية</u>
		كما في نهاية الفترة / السنة
		تم توزيع استهلاك الفترة على النحو التالي:
<u>٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م</u> <u>(غير مراجعة)</u>	<u>٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م</u> <u>(غير مراجعة)</u>	تكلفة المبيعات
٣٠٥,٩٤٥	٣٦٧,٣٣٠	مصرفات عمومية وإدارية
١٣٧,٩٢٦	١٦٥,٦٠٠	
٤٤٣,٨٧١	٥٣٢,٩٣٠	

ب - الحركة على التزامات التأجير

<u>٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م</u> <u>(غير مراجعة)</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م</u> <u>(مراجعة)</u>	<u>التكلفة</u>
٤,١٩٥,٥٦٠	٤,٨٥٩,٥٦٦	الرصيد في بداية الفترة/السنة
-	٣٧٤,٧٢٧	إضافات خلال الفترة /السنة
٦٤,٨٧٨	١٥٥,٥٩٩	م الفوائد خلال الفترة / السنة
(٨٣٧,٠٦٢)	(١,١٩٤,٣٣٢)	المسدد خلال الفترة/السنة
٣,٤٢٣,٣٧٦	٤,١٩٥,٥٦٠	الرصيد في نهاية الفترة/السنة
٢,٥٥٤,٣٧٦	٣,١٤٩,٥٨٠	الجزء غير المتداول
٨٦٩,٠٠٠	١,٠٤٥,٩٨٠	الجزء المتداول

٧ - مخزون - بالصافي

<u>٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م</u> <u>(غير مراجعة)</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م</u> <u>(مراجعة)</u>	
١٥,٢٣٨,٩٥١	١١,٧٢٧,٣٠٦	أسمدة
٩,٩٩٠,٣٢٩	١٤,٤٩٩,٩٣٨	مبيدات
٤,٩٨٣,٦٧٥	٤,٩٥٧,٢٩٤	بنور
٢١٥,٥٢٥	٢٧١,٨٩٣	مستلزمات زراعية وأخرى
٣٠,٤٢٨,٤٨٠	٣١,٤٥٦,٤٣١	
(٢,٢٢٢,٤٣٦)	(٢,٢٢٢,٤٣٦)	الانخفاض في قيمة المخزون
٢٨,٢٠٦,٠٤٤	٢٩,٢٣٣,٩٩٥	

شركة آل منيف للتجارة والصناعة والزراعة والمقاولات
شركة مساهمة سعودية
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م
(بالريال السعودي)

٨ - المعاملات مع الأطراف ذوي العلاقة :

تتعامل الشركة من خلال أنشطتها العادية مع أطراف ذات العلاقة ، وتتضمن هذه المعاملات تقديم خدمات التمويل والخدمات التشغيلية الأخرى .بالإضافة الى رواتب وبدلات ومكافآت كبار الموظفين التنفيذيين كما يظهر ادناه

أ - أهم المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة كمايلي:

شركة صخور نجد	طبيعة العلاقة	طبيعة المعاملات	٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
	*طرف ذو علاقة	شراء سيارات منها	٣,١٥٠,٠٠٠	٧,٤٦٤,٣٣٨
		دفعات لشراء سيارات	١٨٤,٠٠٠	١,٥٦٦,٠٠٠
		بيع سيارات مستعملة لها	-	١٠٠,٠٠٠
		خدمات نقل وبيع زيوت	٢٧٩,٦٧٣	٤٨١,١٥٢
شركة آل منيف إحسان للتجارة	مساهم	ايجارات فروع مستاجرة بواسطة الشركة	٢٢٥,٠٠٠	٤٥٠,٠٠٠
حمد مرشد الهاجري		ايجارات فروع مستاجرة بواسطة الشركة	٧٥,٠٠٠	١٥٠,٠٠٠
ناصر مرشد الهاجري	مساهم	ايجارات عن فروع مستاجرة بواسطة الشركة	٦٠,٠٠٠	١٢٠,٠٠٠

* شركة صخور نجد هي شركة مملوكة ومدارة بواسطة اكبر مساهمي الشركة الحاليين.

ب - المستحق من أطراف ذات علاقة كما يلي :

المستحق من أطراف ذات علاقة	٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
شركة صخور نجد	(غير مراجعة)	(مراجعة)
	-	١,٥٦٦,٠٠٠

ج - المستحق الى أطراف ذات علاقة كما يلي :

المستحق الى أطراف ذات علاقة	٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
شركة صخور نجد	(غير مراجعة)	(مراجعة)
	١٨٤,٠٠٠	-

د - رواتب وبدلات ومكافآت كبار الموظفين التنفيذيين:

يقصد بالموظفين التنفيذيين الأشخاص الذين لديهم السلطة والصلاحيات لتخطيط وتوجيه ومراقبة أنشطة الشركة بصورة مباشرة أو غير مباشرة بما في ذلك أعضاء مجلس الإدارة والمساهمين (سواء كان تنفيذي أو غير ذلك).

فيما يلي بيان باجمالي المبالغ التي تم ادراجها بقائمة الأرباح أوالخسائر خلال الفترة :

رواتب ومكافآت وبدلات الإدارة العليا	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو	٢٠٢٥ م	٢٠٢٤ م
		٥٠٩,٦٦٦	٥٨٠,٠٠٠

شركة آل منيف للتجارة والصناعة والزراعة والمقاولات
شركة مساهمة سعودية
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م
(بالريال السعودي)

٩ - ذمم مدينة تجارية - بالصافي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م
(مراجعة)	(غير مراجعة)
٤١,٨٢٤,٤٦٤	٥١,١٦١,٥٩٥
(٦,٩٢٧,٧٢٧)	(٦,٩٢٧,٧٢٧)
٣٤,٨٩٦,٧٣٧	٤٤,٢٣٣,٨٦٨

ذمم مدينة تجارية
(يخصم) : مخصص خسائر إنتمانية متوقعة

١/٩ - فيما يلي حركة مخصص الخسائر الإنتمانية المتوقعة:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م
(مراجعة)	(غير مراجعة)
٤,٥٧٧,٠٧٢	٦,٩٢٧,٧٢٧
٢,٣٥٠,٦٥٥	-
٦,٩٢٧,٧٢٧	٦,٩٢٧,٧٢٧

الرصيد في بداية الفترة/ السنة
المكون خلال الفترة/ السنة
في نهاية الفترة/ السنة

٢/٩ - كانت أعمار الذمم المدينة التجارية كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م
(مراجعة)	(غير مراجعة)
٣٠,٥١٣,٢٢٧	٣٣,٣١٩,٨٢٩
٦,٥٠٣,٦٨٩	٩,٢٦٤,٥٠٧
١,٥٥٢,٦٠٨	٤,٨٩٢,٦٣٦
٦٩٠,١٥١	٨١٤,٤٦٨
٢,٥٦٤,٧٨٩	٢,٨٧٠,١٥٥
٤١,٨٢٤,٤٦٤	٥١,١٦١,٥٩٥

أقل من ٩٠ يوم
لمدة من ٩١-١٨٠ يوم
لمدة من ١٨١-٢٧٠ يوم
لمدة من ٢٧١-٣٦٥ يوم
أكثر من ٣٦٥ يوم
الإجمالي

١٠ - مصروفات مدفوعة مقدما وأرصدة مدينة أخرى - بالصافي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م
(مراجعة)	(غير مراجعة)
٣,١٦٦,٧٣١	٢,٩٣٤,٦٥٥
(١,٤١٩,٥٤٤)	(١,٤١٩,٥٤٤)
١,٧٤٧,١٨٧	١,٥١٥,١١١
١,٧٢٥,٠٠٠	١,٨٢٥,٠٠٠
١٠٩,٢١١	٩٣٣,١٧٢
٦٤٢,٤٤٩	٤٣٧,٤١٧
١٣٨,٣١٠	٩٣,٠٩٥
٣٢,٥٥٥	-
٤,٣٩٤,٧١٢	٤,٨٠٣,٧٩٥

دفعات مقدمة للموردين
يخصم : مخصص الإنخفاض في الدفعات المقدمة للموردين
صافي دفعات مقدمة للموردين
تأمين خطابات ضمان
اعتمادات مستندية
مصروفات مدفوعة مقدما
ذمم وعهد موظفين
أرصدة مدينة أخرى

شركة آل منيف للتجارة والصناعة والزراعة والمقاولات
شركة مساهمة سعودية
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م
(بالريال السعودي)

١١ - النقد وما في حكمه

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م	
(مراجعة)	(غير مراجعة)	
٣٢,٤٧١,٢٤٢	٢٤,٠٨٢,٧٢٢	نقد لدى البنوك
١٧٤,٠٩٧	١٢١,١٤٢	نقد في الصندوق
<u>٣٢,٦٤٥,٣٣٩</u>	<u>٢٤,٢٠٣,٨٦٤</u>	

١٢ - رأس المال

- يظهر الجدول التالي نسبة ملكية المساهمين قبل تعديل القيمة الاسمية لسهم لشركة كما يلي:

اسم المساهم	عدد الأسهم	نسبة المساهمة	قيمة السهم الاسمية (ريال)	قيمة المساهمة في رأس مال الشركة (ريال)
حمد مرشد ناصر آل منيف	٩٥٠,٠٠٠	%٢٥	١٠	٩,٥٠٠,٠٠٠
ناصر مرشد ناصر آل منيف	٩٥٠,٠٠٠	%٢٥	١٠	٩,٥٠٠,٠٠٠
شركة آل منيف القابضة	٧٦٠,٠٠٠	%٢٠	١٠	٧,٦٠٠,٠٠٠
شركة آل منيف إحسان للتجارة	٣٨٠,٠٠٠	%١٠	١٠	٣,٨٠٠,٠٠٠
مستثمرون آخرون	٧٦٠,٠٠٠	%٢٠	١٠	٧,٦٠٠,٠٠٠
الإجمالي	٣,٨٠٠,٠٠٠	%١٠٠	١٠	٣٨,٠٠٠,٠٠٠

- تم تعديل النظام الأساس للشركة بتاريخ ١٦/١٢/٢٠٢٤ م بناء على قرار الجمعية العامة غير العادية للشركة التي انعقدت بتاريخ ٢٥ نوفمبر ٢٠٢٤ م الذي ينص على تعديل القيمة الاسمية لسهم لشركة ليصبح هيكل رأس المال بعد ذلك التعديل كما يلي:

اسم المساهم	عدد الأسهم	نسبة المساهمة	قيمة السهم الاسمية (ريال)	قيمة المساهمة في رأس مال الشركة (ريال)
حمد مرشد ناصر آل منيف	٩,٥٠٠,٠٠٠	%٢٥	١	٩,٥٠٠,٠٠٠
ناصر مرشد ناصر آل منيف	٩,٥٠٠,٠٠٠	%٢٥	١	٩,٥٠٠,٠٠٠
شركة آل منيف القابضة	٧,٦٠٠,٠٠٠	%٢٠	١	٧,٦٠٠,٠٠٠
شركة آل منيف إحسان للتجارة	٣,٨٠٠,٠٠٠	%١٠	١	٣,٨٠٠,٠٠٠
مستثمرون آخرون	٧,٦٠٠,٠٠٠	%٢٠	١	٧,٦٠٠,٠٠٠
الإجمالي	٣٨,٠٠٠,٠٠٠	%١٠٠	١	٣٨,٠٠٠,٠٠٠

١٣ - الاحتياطي النظامي

قررت الجمعية العامة العادية للشركة بجلستها المنعقدة بتاريخ ١٤٤٧/٠١/٠٤ هـ الموافق ٢٩/٠٦/٢٠٢٥ م، الموافقة على توصية مجلس الإدارة بتحويل رصيد الاحتياطي النظامي للشركة البالغ رصيده (٤,١٠٩,٧٥٣ ريال سعودي) إلى رصيد الأرباح المبقة.

شركة آل منيف للتجارة والصناعة والزراعة والمقاولات
شركة مساهمة سعودية
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م
(بالريال السعودي)

١٤ - مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى

٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مراجعة)	
٩,٥٠٠,٠٠٠	-	توزيعات أرباح مستحقة
٧٦٩,٥٦٨	١,٠٨٠,٥٤٥	ضريبة القيمة المضافة
١,٥٣٩,٢٢٦	١,٤٥٨,٤٦٨	دفعات مقدمة من عملاء
١١٠,٤٨٣	٦٧٨,٨٣٢	مصروفات مستحقة
-	٣٨٦,٠٠٠	مكافأة مجلس الإدارة المستحقة
-	٧٠,٠٠٠	مكافآت مستحقة للجان
-	٤٤٠,٨٣٢	أرصدة دائنة أخرى
١١,٩١٩,٢٧٧	٤,١١٤,٦٧٧	

١٥ - مخصص الزكاة
١٥-١ - حركة مخصص الزكاة:

٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مراجعة)	
٣,٠٠٠,٠٠٠	٢,٤١٢,١٢٤	الرصيد في بداية الفترة/ السنة
١,٣٨٧,٣٣٠	٣,٢٢١,٤٧٣	المكون خلال الفترة/ السنة
(٢,٧٧٤,٦٦٢)	(٢,٦٣٣,٥٩٧)	المدفوع خلال الفترة/ السنة
١,٦١٢,٦٦٨	٣,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في نهاية الفترة / السنة

١٥-٢ - الموقف الزكوي

قدمت الشركة إقرارها الزكوي حتى السنة المنتهية في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م. وسددت الزكاة المستحقة وحصلت الشركة على شهادة لسنة ٢٠٢٤ م برقم ١٠٢٦٢١٣٣٥٣ بتاريخ ١٤٤٦/١٠/٢٢ هـ سارية حتى ١٤٤٧/١١/١٣ هـ (الموافق ٣٠ أبريل ٢٠٢٦ م).

- قامت هيئة الزكاة والضريبة والجمارك بإصدار ربط زكوي للسنوات ٢٠١٥ م، ٢٠١٦ م، ٢٠١٧ م، ٢٠١٨ م و ٢٠٢٠ م. وقامت الشركة بسداد الفروقات الزكوية البالغة ٢٠٨ ألف ريال خلال ٢٠٢٢ م.

بتاريخ ٢٠٢٤/٧/٢٨ م قامت هيئة الزكاة والضريبة والجمارك بمراجعة وفحص الإقرار الزكوي للعام ٢٠٢٣ م وبناء على نتائج الدراسة وحالة الفحص، وجدت الهيئة بأنه لا حاجة لإجراء أية تعديلات على الإقرار الزكوي
- الشركة مسجلة في ضريبة القيمة المضافة. وتقوم الشركة بتقديم اقراراتها وسدادها في المواعيد النظامية المحددة وبانتظام.

شركة آل منيف للتجارة والصناعة والزراعة والمقاولات
شركة مساهمة سعودية
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥م
(بالريال السعودي)

١٦ - المعلومات القطاعية

تتمثل قطاعات الشركة في قطاع الزراعة وقطاع النقلات داخل المملكة العربية السعودية . وفيما يلي البيانات المتعلقة بتلك القطاعات قطاع بيع المواد الزراعية : يتمثل هذا القطاع في تجارة البذور والمستلزمات الزراعية . قطاع النقل : يتمثل هذا القطاع في الخدمات المتعلقة في نقل المواد البترولية .

<u>٣٠ يونيو ٢٠٢٥م</u>	<u>قطاع بيع المواد الزراعية</u>	<u>قطاع النقل</u>	<u>الإجمالي</u>
(غير مراجعة)			
الإيرادات	١١٩,٤٤٩,٤٩٧	٥,٥٠٤,٤٤٥	١٢٤,٩٥٣,٩٤٢
تكلفة الإيرادات	(١٠١,٦٢٤,٥٩٢)	(٤,٧٧١,١٣٧)	(١٠٦,٣٩٥,٧٢٩)
مجموع الربح	١٧,٨٢٤,٩٠٥	٧٣٣,٣٠٨	١٨,٥٥٨,٢١٣
مجموع الأصول	١١٥,٠٢٠,٧٥٣	١٧,٠٠٧,٦٤٣	١٣٢,٠٢٨,٣٩٦
مجموع الإلتزامات	١٩,٩٣٩,١٣٥	١,٨٩٥,١٦١	٢١,٨٣٤,٢٩٦

<u>٣٠ يونيو ٢٠٢٤م</u>	<u>قطاع بيع المواد الزراعية</u>	<u>قطاع النقل</u>	<u>الإجمالي</u>
(غير مراجعة)			
الإيرادات	١٠٧,٦٨١,٠٧٧	٥,٧٢٩,٠٦٨	١١٣,٤١٠,١٤٥
تكلفة الإيرادات	(٩٢,٤٤١,٣١٩)	(٥,٠٢٠,١١٦)	(٩٧,٤٦١,٤٣٥)
مجموع الربح	١٥,٢٣٩,٧٥٨	٧٠٨,٩٥٢	١٥,٩٤٨,٧١٠
مجموع الأصول	٩٤,٨١٣,٠٢٣	١٦,٧٢٠,٨٧٩	١١١,٥٣٣,٩٠٢
مجموع الإلتزامات	١٣,١٧٤,٦٩٨	١,٢٧١,٧٢٥	١٤,٤٤٦,٤٢٣

<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م</u>	<u>قطاع بيع المواد الزراعية</u>	<u>قطاع النقل</u>	<u>الإجمالي</u>
(مراجعة)			
مجموع الأصول	١٠٥,٨٧٦,٧٤٧	١٥,٧٥٨,٥٣٩	١٢١,٦٣٥,٢٨٦
مجموع الإلتزامات	١٢,٠٠١,٠٧١	١,٨٨٦,٩٧٩	١٣,٨٨٨,٠٥٠

١٧ - الإلتزامات المحتملة

- بلغ إجمالي الإلتزامات المحتملة على الشركة لصالح البنوك كما بتاريخ ٣٠ يونيو ٢٠٢٥م مبلغ (٧مليون ريال سعودي) تتمثل في خطابات ضمان واعتمادات مستندية قائمة وتفصيلها كالتالي :

<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م</u>	<u>٣٠ يونيو ٢٠٢٥م</u>	
(مراجعة)	(غير مراجعة)	
٤,٨٠٠,٠٠٠	٤,٨٠٠,٠٠٠	خطاب ضمان
١,٠٩٢,١١٦	٢,٢٢٧,٠٤٨	اعتمادات مستندية
٥,٨٩٢,١١٦	٧,٠٢٧,٠٤٨	

١٨ - ربحية السهم:

تم احتساب ربحية السهم الأساسي لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥م على النحو التالي:

<u>٣٠ يونيو ٢٠٢٤م</u>	<u>٣٠ يونيو ٢٠٢٥م</u>	
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	
١٠,٢٥٦,٠٣٧	١١,٩٤٦,٨٦٤	صافي دخل الفترة
٣٨,٠٠٠,٠٠٠	٣٨,٠٠٠,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة
٠,٢٧	٠,٣١	نصيب السهم في صافي ربح الفترة

شركة آل منيف للتجارة والصناعة والزراعة والمقاولات
شركة مساهمة سعودية
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م
(بالريال السعودي)

١٩ - النتائج الأولية

إن نتائج العمليات في القوائم المالية الأولية المختصرة قد لا تكون مؤشراً دقيقاً لنتائج العمليات التي تتضمنها القوائم المالية السنوية للشركة.

٢٠ - توزيعات الأرباح

قررت الجمعية العامة العادية للشركة بجلستها المنعقدة بتاريخ ١٤٤٧/٠١/٠٤ هـ الموافق ٢٠٢٥/٠٦/٢٩ م الموافقة على توصية مجلس الإدارة بتوزيع أرباح نقدية على المساهمين عن العام المالي ٢٠٢٤ م، بواقع خمسة وعشرون هللة للسهم الواحد بإجمالي مبلغ وقدره (٩,٥٠٠,٠٠٠) تسعة مليون وخمسمائة ألف ريال سعودي .

٢١ - أرقام المقارنة

- تم إعادة تبويب بعض ارقام المقارنة للفترة من ١ يناير ٢٠٢٤ م حتى ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م لتتوافق مع تبويب الفترة الحالية كالتالي:

قائمة الدخل	كما تم التقرير عنها مسبقاً	إعادة تبويب	معدلة
تكلفة الإيرادات	١٠٠,٣٧٣,٠٣٤	(٢,٩١١,٥٩٩)	٩٧,٤٦١,٤٣٥
مصروفات عمومية وإدارية	٢,٠٨٨,٣٧٥	٢,٩١١,٥٩٩	٤,٩٩٩,٩٧٤

٢٢ - أحداث لاحقة

تعتقد الإدارة بعدم وجود أي أحداث لاحقة هامة منذ تاريخ القوائم المالية الأولية المختصرة للشركة عن الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م. وحتى تاريخ إعداد هذه القوائم المالية الأولية المختصرة قد يكون لها أثر جوهري على المركز المالي للشركة.

٢٣ - اعتماد القوائم المالية الأولية المختصرة

تم اعتماد هذه القوائم المالية الأولية المختصرة من قبل مجلس إدارة الشركة بتاريخ ١٤٤٧/٠٣/٠١ هـ (الموافق ٢٠٢٥/٠٨/٢٤ م).