

شركة المناولة للشحن
(شركة مساهمة سعودية)
الدمام - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م
وتقرير فحص مراجع الحسابات المستقل

شركة المناولة للشحن
(شركة مساهمة سعودية)
الدمام - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م
وتقرير فحص مراجع الحسابات المستقل

<u>رقم الصفحة</u>	<u>المحتويات</u>
١	- تقرير مراجع الحسابات المستقل عن فحص القوائم المالية الأولية المختصرة
٢	- قائمة المركز المالي الأولية المختصرة (غير مراجعة)
٣	- قائمة الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر الأولية المختصرة (غير مراجعة)
٤	- قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية المختصرة (غير مراجعة)
٥	- قائمة التدفقات النقدية الأولية المختصرة (غير مراجعة)
٦ - ١٧	- إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)

شركة ذات مسئولية محدودة مهنية
رأس المال المنفوع ريال سعودي
رقم السجل التجاري ٤٠٣٠٢٩١٢٤٥
طريق الخبر - الدمام المربع - حي البندرية
ص.ب ٢٠٠، الخبير ٣١٩٥٢
المملكة العربية السعودية
ت: ٠١٣ ٨٨٢ ٢١٩٣
ف: ٠١٣ ٨٨٢ ١٩٧٣
المركز الرئيسي - جدة
www.elayouty.com

تقرير مراجع الحسابات المستقل عن فحص القوائم المالية الأولية المختصرة

إلى السادة مساهمي
شركة المناولة للشحن
(شركة مساهمة سعودية)
الدمام - المملكة العربية السعودية
تقرير عن فحص القوائم المالية الأولية المختصرة

مقدمة:

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية المختصرة المرفقة لشركة المناولة للشحن (شركة مساهمة سعودية) - الدمام ("الشركة") كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ والقوائم الأولية المختصرة للأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ وقائمتي التغيرات في حقوق المساهمين الأولية المختصرة والتدفقات النقدية الأولية المختصرة لفترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات التفسيرية الأخرى.

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية الأولية المختصرة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) "للتقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية. ومسؤوليتنا هي إبداء إستنتاج عن هذه القوائم المالية الأولية المختصرة إستناداً إلى فحصنا.

نطاق الفحص:

لقد قمنا بالفحص وفقاً للمعيار الدولي لإرتباطات الفحص رقم (٢٤١٠) "فحص المعلومات المالية الأولية المنفذ من قبل المراجع المستقل للمنشأة" المعتمد في المملكة العربية السعودية. ويتكون فحص القوائم المالية الأولية المختصرة من توجيه إستفسارات 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 فهو لن يمكننا من الوصول إلى تأكيد بأننا سنصبح علي علم بجميع الأمور الهامة التي يمكن التعرف عليها خلال عملية المراجعة. وعليه، فلن نبدي رأي مراجعة.

الإستنتاج:

إستناداً إلى فحصنا، فإنه لم ينم إلى علمنا ما يدعونا إلى الإعتقاد بأن القوائم المالية الأولية المختصرة المرفقة غير معدة، من جميع الجوانب الجوهرية، وفقاً للمعيار الدولي للمحاسبة (٣٤) المعتمد في المملكة العربية السعودية.

لفت إنتباه:

نود أن نلفت الإنتباه إلى الإيضاح رقم (١) حول القوائم المالية الأولية المختصرة حيث لم يتم الموافقة على إبراء ذمة أعضاء مجلس الإدارة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م، في الجمعية العامة غير العادية المنعقدة بتاريخ ١ محرم ١٤٤٧هـ (الموافق ٢٦ يونيو ٢٠٢٥م) ولم يتم تعديل إستنتاجنا بهذا الأمر.

عن السيد العيوطي وشركاه

عبد الله أحمد بالعمش

عبد الله أحمد بالعمش
محاسب قانوني
ترخيص رقم (٣٤٥)



الخبر في: ٠٤ ربيع الأول ١٤٤٧هـ
الموافق: ٢٧ أغسطس ٢٠٢٥م

شركة المناولة للشحن
(شركة مساهمة سعودية)
الدمام - المملكة العربية السعودية
قائمة المركز المالي الأولية المختصرة (غير مراجعة)
كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م
(بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	إيضاح	الأصول
			الأصول غير المتداولة
١٢,٢٥٧,٨٦٣	١٦,٧٢١,٦٣٥	(٦)	ممتلكات وعقارات ومعدات - بالصافي
٥,١٨٧,٤٩٣	٢٨٢,٤٧٦	(٧)	أصول حق إستخدام - بالصافي
١٧,٤٤٥,٣٥٦	١٧,٠٠٤,١١١		إجمالي الأصول غير المتداولة
			الأصول المتداولة
٣٠,١٣٤,٩٣٦	٣٦,٥٠٦,٢٢٤	(٨)	مدينون تجاريون - بالصافي
٤,٢٣٣,١٠٤	٥,٣٠٢,٦٠٩		مصرفات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى - بالصافي
٨,٥٥٩,٦٨٩	٢,٣٠٩,٤٠٢		نقد وما في حكمه
٤٢,٩٢٧,٧٢٩	٤٤,١١٨,٢٣٥		إجمالي الأصول المتداولة
٦٠,٣٧٣,٠٨٥	٦١,١٢٢,٣٤٦		إجمالي الأصول
			حقوق المساهمين والإلتزامات
			حقوق المساهمين
٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠,٠٠٠	(٩)	رأس المال
٢,٧٣٩,٣٧٥	—	(١٠)	إحتياطي نظامي
٢,٦١١,٨٦١	٢,٦١١,٨٦١	(١١)	إحتياطي عام
١٥,٦٦٣,٨١٥	٢٠,٤٦٥,٦١٠		أرباح مبقاه
٣٥٧,٣٦٨	٣٥٧,٣٦٨		إعادة قياس الإلتزامات منافع الموظفين
٤١,٣٧٢,٤١٩	٤٣,٤٣٤,٨٣٩		إجمالي حقوق المساهمين
			الإلتزامات
			الإلتزامات غير المتداولة
٣٣٦,٨١٤	٣١٩,٩٢٠	(٢/٧)	إلتزامات عقود إيجار - الجزء غير المتداول
٤,٩٥١,١٥٧	٣,٧٦٧,٣٤٤	(١٢)	تسهيلات بنكية - الجزء غير المتداول
٣,٣٠١,٩٦٥	٣,١٩٦,٣٢٠		إلتزامات منافع الموظفين
٨,٥٨٩,٩٣٦	٧,٢٨٣,٥٨٤		إجمالي الإلتزامات غير المتداولة
			الإلتزامات المتداولة
٦٥٥,٤٩٠	٣٣,٠٥٩	(٢/٧)	إلتزامات عقود إيجار - الجزء المتداول
١,٧٢٩,٤٠٢	١,٩٨٧,٧١٩	(١٢)	تسهيلات بنكية - الجزء المتداول
٦,٠٢٣,٩٣٠	٦,٧١١,٣٠٨		دائنون تجاريون
١,٠٠٦,٠٤٤	١,١٧٥,٧٢٤	(١٣)	مصرفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
٩٩٥,٨٦٤	٤٩٦,١١٣	(١٤)	مخصص زكاة
١٠,٤١٠,٧٣٠	١٠,٤٠٣,٩٢٣		إجمالي الإلتزامات المتداولة
١٩,٠٠٠,٦٦٦	١٧,٦٨٧,٥٠٧		إجمالي الإلتزامات
٦٠,٣٧٣,٠٨٥	٦١,١٢٢,٣٤٦		إجمالي حقوق المساهمين والإلتزامات

رئيس مجلس الإدارة
خالد الصغير

الرئيس التنفيذي
علي عبد الله الهبدان

المدير المالي
ديمه علي الهبدان

الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٢٢) تمثل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية المختصرة

شركة المناولة للشحن
(شركة مساهمة سعودية)
الدمام - المملكة العربية السعودية
قائمة الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر الأولية المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م
(بالريالات السعودية)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		إيضاح	
٢٠٢٤ م	٢٠٢٥ م		
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)		
٦٥,٩٧٠,٩٦٤	٦٧,١٠٧,٩٢٥		الإيرادات
(٥٧,٥٤٩,٩٥٩)	(٥٧,١٤٨,٠٤٦)		تكلفة الإيرادات
٨,٤٢١,٠٠٥	٩,٩٥٩,٨٧٩		مجموع الدخل
(٥,٩٣٥,٩١١)	(٥,٥٦٧,٥١٩)		المصروفات والأعباء
٢,٠٠٦,٣١٠	(١١٨,٨٤٣)	(١/٨)	مصرفات عمومية وإدارية
(٣,٩٢٩,٦٠١)	(٥,٦٨٦,٣٦٢)		مخصص خسائر إئتمانية متوقعة المكون / المعكوس
٤,٤٩١,٤٠٤	٤,٢٧٣,٥١٧		إجمالي المصروفات والأعباء
٦٩,٠٤٣	٢١,٩٢٦		صافي دخل الأعمال الرئيسية
(٤٨١,٤٠٥)	(٣١٩,٦٤٤)	(١٧)	إيرادات أخرى
(١٠,٠٦٥)	---		مصرفات تمويلية
٢١٠,١٣٠	٨٦,٣٧١		خسائر إستبعاد أصول حق إستخدام
٤,٢٧٩,١٠٧	٤,٠٦٢,١٧٠		أرباح بيع ممتلكات وعقارات ومعدات
(٣٤٠,٩٦٠)	(٤٩٩,٧٥٠)		صافي دخل الفترة قبل الزكاة
٣,٩٣٨,١٤٧	٣,٥٦٢,٤٢٠		الزكاة
			الدخل الشامل
---	---		الدخل الشامل الآخر
٣,٩٣٨,١٤٧	٣,٥٦٢,٤٢٠		البند الذي لن يعاد تصنيفها في وقت لاحق للربح أو الخسارة
			(خسارة) ربح من إعادة قياس التزامات المتافع المحددة للموظفين
			إجمالي الدخل الشامل الآخر (صافي بعد الزكاة)
١,٩٦	١,٧٨	(١٨)	ربحية السهم

المدير المالي
ديمه علي الهبدان

الرئيس التنفيذي
علي عبد الله الهبدان

رئيس مجلس الإدارة
عبد الله الهبدان

الايضاحات المرفقة من (١) الى (٢٢) تمثل جزءا لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية المختصرة

شركة المناولة للشحن
(شركة مساهمة سعودية)
الدمام - المملكة العربية السعودية
قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية المختصرة (غير مراجعة)
للفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥
(بالريالات السعودية)

الإجمالي	إعادة قياس التزامات منافع الموظفين	أرباح مبقاة	احتياطي عام	احتياطي نظامي	رأس المال	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٤ الدخل الشامل للفترة الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤
٣٥,٢٠٤,٥٠٩	٥٣٠,٨٢٥	١٩,٣٢٢,٤٤٨	٢,٦١١,٨٦١	٢,٧٣٩,٣٧٥	١٠,٠٠٠,٠٠٠	
٣,٩٣٨,١٤٧	---	٣,٩٣٨,١٤٧	---	---	---	
٣٩,١٤٢,٦٥٦	٥٣٠,٨٢٥	٢٣,٢٦٠,٥٩٥	٢,٦١١,٨٦١	٢,٧٣٩,٣٧٥	١٠,٠٠٠,٠٠٠	
٤١,٣٧٢,٤١٩	٣٥٧,٣٦٨	١٥,٦٦٣,٨١٥	٢,٦١١,٨٦١	٢,٧٣٩,٣٧٥	٢٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٥
(١,٥٠٠,٠٠٠)	---	(١,٥٠٠,٠٠٠)	---	---	---	توزيعات أرباح
٣,٥٦٢,٤٢٠	---	٢,٧٣٩,٣٧٥	---	(٢,٧٣٩,٣٧٥)	---	تحويل الاحتياطي النظامي إلى الأرباح المتبقية
٤٣,٤٣٤,٨٣٩	٣٥٧,٣٦٨	٢٠,٤٦٥,٦١٠	٢,٦١١,٨٦١	---	٢٠,٠٠٠,٠٠٠	الدخل الشامل للفترة الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥

رئيس مجلس الإدارة
خالد الصلير

الرئيس التنفيذي
علي عبد الله الهبدان

المدير المالي
نيمه علي الهبدان

الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٢٧) تمثل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية المختصرة

شركة المناولة للشحن
(شركة مساهمة سعودية)
الدمام - المملكة العربية السعودية
قائمة التدفقات النقدية الأولية المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م
(بالريالات السعودية)

٢٠٢٤/٦/٣٠ (غير مراجعة)	٢٠٢٥/٦/٣٠ (غير مراجعة)	التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية
٤,٢٧٩,١٠٧	٤,٠٦٢,١٧٠	صافي دخل الفترة قبل الزكاة
		تسويات لـ:
١,١٥٢,٩٣٧	١,٤٧٨,٨٦٣	استهلاك ممتلكات وعقارات ومعدات
٥٠٢,٧٠٨	١٣٤,٢٣٣	إستهلاك أصول حق إستخدام
(٢١٠,١٣٠)	(٨٦,٣٧١)	(أرباح) بيع ممتلكات وعقارات ومعدات
١٠,٠٦٥	---	خسائر إستبعاد أصول حق إستخدام
(٢,٠٠٦,٣١٠)	١١٨,٨٤٣	مخصص / (رد) خسائر التثمانية متوقعة
٣٨٩,٨٣٤	٢٩٢,٨٩٢	إلتزامات منافع الموظفين
٤٨١,٤٠٥	٣١٩,٦٤٤	مصرفات تمويلية
٤,٥٩٩,٦١٦	٦,٣٢٠,٢٧٤	
		التغير في الأصول والإلتزامات التشغيلية:
(٧,٧٧٧,٩٩٨)	(٦,٤٩٠,١٣١)	مدفون تجاريون
(١٣٤,٣٩٣)	(١,٠٦٩,٥٠٥)	مصرفات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
٢١٥,٦٥٨	٦٨٧,٣٧٨	دائنون تجاريون
٢١,٦٢٩	١٦٩,٦٨٠	مصرفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
(٣٨٨,٩٥٢)	(٣٠٢,٥٠٤)	مصرفات تمويلية مسددة
(٢٩٧,٤٧١)	(٣٩٨,٥٣٧)	إلتزامات منافع الموظفين مسددة
(٦٨١,٩٢٠)	(٩٩٩,٥٠١)	زكاة مسددة
(٤,٤٤٣,٨٣١)	(٢,٠٨٨,٨٤٦)	صافي التدفق النقدي (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
		التدفق النقدي من الأنشطة الإستثمارية
٢١٠,١٣٠	١٠٤,٢٥٦	المحصل من بيع ممتلكات وعقارات ومعدات
(١٤٣,٤٣٨)	(١,١٨٩,٧٣٦)	مدفوعات لشراء ممتلكات وعقارات ومعدات
(٣٧,١٧١)	---	مشروعات أعمال رأسمالية تحت التنفيذ
٢٩,٥٢١	(١,٠٨٥,٤٨٠)	صافي التدفق النقدي (المستخدم في) / الناتج من الأنشطة الإستثمارية
		التدفق النقدي من الأنشطة التمويلية
(٩٩٧,٢٦٤)	(٦٥٦,٤٦٥)	المسدد من إلتزامات عقود الإيجار
(٨٣٩,٠٤٨)	(٩٢٥,٤٩٦)	(المسدد) من القروض
---	(١,٥٠٠,٠٠٠)	توزيعات أرباح مدفوعة
(١,٨٣٦,٣١٢)	(٣,٠٨١,٩٦١)	صافي التدفق النقدي (المستخدم في) الأنشطة التمويلية
(٦,٢٥٠,٦٢٢)	(٦,٢٥٠,٢٨٧)	صافي التغير في النقد وما في حكمه خلال الفترة
٨,٧٦٢,٣٥٥	٨,٥٥٩,٦٨٩	رصيد النقد وما في حكمه في أول الفترة
٢,٥١١,٧٣٣	٢,٣٠٩,٤٠٢	رصيد النقد وما في حكمه في آخر الفترة
		معاملات غير نقدية
٢,٥٠٥,٥٢٠	٤,٧٧٠,٧٨٤	ممتلكات وعقارات ومعدات
---	(٤,٧٧٠,٧٨٤)	أصول حق إستخدام
(٢,٥٠٥,٥٢٠)	---	أعمال رأسمالية تحت التنفيذ
رئيس مجلس الإدارة خالد الصقير	الرئيس التنفيذي علي عبد الله الهبدان	المدير المالي ديمه علي الهبدان

الايضاحات المرفقة من (١) الى (٢٢) تمثل جزءا لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية المختصرة

شركة المناولة للشحن
(شركة مساهمة سعودية)
الدمام - المملكة العربية السعودية
إيضاحات على القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م

١- عام

- شركة المناولة للشحن - شركة مساهمة سعودية مقرها الرئيسي - الدمام - المملكة العربية السعودية تعمل بموجب السجل التجاري رقم ٢٠٥٠٠٣٢٣٣٥ صادر من مدينة الدمام بتاريخ ١٢ محرم ١٤١٨ هـ وساري حتى ١١ / ١ / ١٤٤٥ هـ.
- تم تغيير الكيان القانوني للشركة من شركة ذات مسئولية محدودة إلى شركة مساهمة - مقفلة - بموجب قرار وزارة التجارة والاستثمار رقم ق/٢٧٤ الصادر بتاريخ ١٥ شعبان ١٤٣٨ هـ (الموافق ١١ مايو ٢٠١٧ م).
- بتاريخ ١٤٣٩/٩/٢٤ هـ (الموافق ٢٥/٤/٢٠٢٢ م) صادقت الجمعية العامة العادية على طرح عدد ٢٠٠,٠٠٠ سهم عادي في السوق الموازية (نمو) والتي تمثل ما نسبته (٢٠٪) من أسهم الشركة البالغة مليون سهماً والتسجيل والإدراج بعد الحصول على الموافقات اللازمة من هيئة السوق المالية بتاريخ ١٤٤٤/١٢/٣ هـ (الموافق ٢١/٦/٢٠٢٣ م) صدرت موافقة هيئة السوق المالية على الطرح وتم الاكتتاب العام خلال الفترة من ٢٧ أغسطس ٢٠٢٣ م حتى ٣١ أغسطس ٢٠٢٣ م وتم بدأ التداول على أسهم الشركة في السوق الموازية (نمو) بتاريخ ٢٦ صفر ١٤٤٥ هـ (الموافق ١١ سبتمبر ٢٠٢٣ م).

١/١- بتاريخ ٠١ محرم ١٤٤٧ هـ (الموافق ٢٦ يونيو ٢٠٢٥ م) إنعقدت الجمعية العامة غير العادية في مقر الشركة الرئيسي بالدمام وجاء جدول أعمالها على النحو التالي: -

النتيجة	البيان
تم الموافقة	١) التصويت على تقرير مراجع حسابات الشركة للعام المالي المنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م بعد مناقشته
تم الإطلاع	٢) الإطلاع على تقرير مجلس الإدارة للعام المالي المنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م ومناقشته
تم الإطلاع	٣) الإطلاع على القوائم المالية للشركة عن العام المالي المنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م ومناقشتها
عدم الموافقة	٤) التصويت على إبراء ذمة أعضاء مجلس الإدارة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
تم التصويت	٥) التصويت على تعيين مراجع الحسابات للشركة من بين المرشحين بناء على توصية لجنة المراجعة وذلك لفحص ومراجعة وتدقيق القوائم المالية السنوية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م والقوائم المالية الأولية للشركة للنصف الأول المنتهي في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م وتحديد أتعابه
تم الموافقة	٦) التصويت على تفويض مجلس الإدارة بتوزيع أرباح مرحلية على المساهمين بشكل نصف أو ربع سنوي عن العام المالي المنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
تم الموافقة	٧) التصويت على تحويل رصيد الاحتياطي النظامي البالغ ٢,٧٣٩,٣٧٥ ريال سعودي كما في القوائم المالية السنوية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م لرصيد الأرباح المبقاة
تم الموافقة	٨) التصويت على تعديل لائحة سياسة ومعايير مكافآت أعضاء مجلس الإدارة واللجان المنبثقة عنه والإدارة التنفيذية
تم الموافقة	٩) التصويت على انتخاب أعضاء مجلس الإدارة من بين المرشحين للدورة القادمة والتي تبدأ من تاريخ ٥ يوليو ٢٠٢٥ م ومدتها أربع سنوات حيث تنتهي بتاريخ ٤ يوليو ٢٠٢٩ م

٢/١- نشاط الشركة

أنشطة وكالات النقل والشحن البحري بموجب ترخيص رقم ٠٠٨٤-٥٢٢٩١٢ الصادر بتاريخ ١٤٤١/٤/٦ هـ.

شركة المناولة للشحن
(شركة مساهمة سعودية)
الدمام – المملكة العربية السعودية
إيضاحات على القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م

١- عام... (تتمة)

٣/١- تشتمل القوائم المالية على حسابات المركز الرئيسي وأصول والتزامات نتائج أعمال الفروع التالية:-

- فرع شركة المناولة للشحن يعمل بموجب سجل تجاري رقم ٢٠٥٠٠٤٤٥١٤ الصادر من مدينة الدمام بتاريخ ١١/١١/١٤٢٤ هـ ونشاطه الوساطة التجارية.
- فرع شركة المناولة للشحن يعمل بموجب سجل تجاري رقم ٢٠٥٠٠٦٣١٢٠ الصادر من مدينة الدمام بتاريخ ٢٩/١٢/١٤٢٩ هـ. ونشاطه النقل البري للبضائع بموجب ترخيص رقم ١١/٠٠٠١٢٠٥١ الصادر بتاريخ ٢٢/١٠/١٤٤١ هـ.
- فرع شركة المناولة للشحن يعمل بموجب سجل تجاري رقم ١٠١٠١٦١٠٢٨ الصادر من مدينة الرياض بتاريخ ٥/٦/١٤٢١ هـ ونشاطه الوساطة التجارية.
- فرع شركة المناولة للشحن يعمل بموجب سجل تجاري رقم ١٠١٠١٨٨١٣٥ الصادر من مدينة الرياض بتاريخ ٥/٥/١٤٢٤ هـ. ونشاطه خدمات الشحن الجوي بموجب ترخيص الهيئة العامة للطيران المدني رقم ١٥٥ الصادر بتاريخ ٢٠/٤/١٤٤١ هـ.
- فرع شركة المناولة للشحن يعمل بموجب سجل تجاري رقم ١٠١٠٩٨٤٧٢٨ الصادر من مدينة الرياض بتاريخ ٧/٨/١٤٤٥ هـ. ونشاطه التخليص الجمركي. بموجب رخصة تخليص جمركي رقم ٥٣١٠ الصادرة بتاريخ ١٦/٨/١٤٤٥ هـ.
- فرع شركة المناولة للشحن يعمل بموجب سجل تجاري رقم ١٠١٠٣٣١١٠٨ الصادر من مدينة الرياض بتاريخ ١٢/٤/١٤٣٣ هـ. ونشاطه متعهد نقل البضائع بحراً (وسطاء الشحن البحري)، أنشطة وكالات الشحن الجوي.
- فرع شركة المناولة للشحن يعمل بموجب سجل تجاري رقم ٤٠٣٠١٣١٠٤٧ الصادر من مدينة جدة بتاريخ ١٢/٥/١٤٢١ هـ. ونشاطه وكالات النقل والشحن البحري.
- فرع شركة المناولة للشحن يعمل بموجب سجل تجاري رقم ٤٠٣٠٢٢٤٨٤٢ الصادر من مدينة جدة بتاريخ ٢٠/٤/١٤٣٧ هـ. ونشاطه شحن جوي بموجب ترخيص رقم ٢٢ الصادر بتاريخ ٢٠/٤/١٤٣٧ هـ.
- فرع شركة المناولة للشحن يعمل بموجب سجل تجاري رقم ٤٠٣٠٢٣٨٨٧١ الصادر من مدينة جدة بتاريخ ٢٥/٢/١٤٣٤ هـ. ونشاطه شحن جوي بموجب ترخيص رقم ٩ الصادر بتاريخ ٧/٨/١٤٣٣ هـ.
- فرع شركة المناولة للشحن يعمل بموجب سجل تجاري رقم ٢٠٥٠١٠٤٥٣١ الصادر من مدينة الدمام بتاريخ ٢٧/٣/١٤٣٦ هـ. ونشاطه شحن جوي.
- فرع شركة المناولة للشحن يعمل بموجب سجل تجاري رقم ٤٠٣٠٤٢١٣٤٧ الصادر من مدينة جدة بتاريخ ٢٧/١١/١٤٤٢ هـ.
- فرع شركة المناولة للشحن يعمل بموجب سجل تجاري رقم ٢٠٥٠١٥٦٦٠٢ الصادر من مدينة الدمام بتاريخ ١٩/٨/١٤٤٣ هـ.

٢- أسس إعداد القوائم المالية الأولية المختصرة

١/٢- المعايير المحاسبية المطبقة

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية المختصرة المرفقة للشركة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ (التقرير المالي الأولي) المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين. ويجب قراءة هذه القوائم المالية الأولية المختصرة جنباً إلى جنب مع آخر قوائم مالية سنوية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م.

لا تتضمن هذه القوائم المالية الأولية المختصرة جميع المعلومات المطلوبة لإعداد مجموعة كاملة من القوائم المالية المعده وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي.

٢/٢- أسس القياس

تم إعداد القوائم المالية الأولية المختصرة وفقاً لأساس الإستحقاق المحاسبي ومفهوم الاستمرارية وعلى أساس مبدأ التكلفة التاريخيه باستثناء الأصول المالية التي يتم قياسها بالقيمة العادلة والالتزامات المالية التي يتم قياسها بالقيمة الحالية للالتزامات المستقبلية باستخدام طريقة وحدة الائتمان المتوقعة.

٣/٢- عملة القياس

تم إعداد القوائم المالية الأولية المختصرة بالريالات السعودية التي تمثل العملة الوظيفية وعملة العرض، وتدرج جميع المبالغ في القوائم المالية بالريال السعودي.

شركة المناولة للشحن
(شركة مساهمة سعودية)
الدمام – المملكة العربية السعودية
إيضاحات على القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م

٣- الأحكام والتقديرات والافتراضات المحاسبية الجوهرية

يتطلب إعداد القوائم المالية الأولية المختصرة من الإدارة عمل أحكام وتقديرات وافتراضات تؤثر على مبالغ الإيرادات والمصروفات والأصول والالتزامات المصرح عنها والافصاح عن الالتزامات المحتملة كما في تاريخ التقرير المالي. إلا أن عدم التأكد بشأن هذه الافتراضات والتقديرات يمكن أن يؤدي الى نتائج قد تتطلب تعديلاً جوهرياً على القيمة الدفترية للأصول أو الالتزامات التي ستتأثر في الفترات المستقبلية.

تستند هذه التقديرات والافتراضات الى الخبرة وعوامل أخرى مختلفة يعتقد أنها معقولة في ظل الظروف الموجودة وتستخدم للحكم على القيم الدفترية للأصول والالتزامات التي يصعب الحصول عليها من مصادر أخرى. تتم مراجعة التقديرات والافتراضات الأساسية بشكل متواصل. يتم تسجيل مراجعة التقديرات المحاسبية في الفترة التي يتم فيها مراجعة التقديرات او في فترة المراجعة والفترات المستقبلية إذا كانت التقديرات المتغيرة تؤثر على الفترات الحالية والمستقبلية.

تم بيان الأحكام والتقديرات والافتراضات المحاسبية الهامة التي لها تأثير جوهري على القوائم المالية الأولية المختصرة كالآتي:

١-٣ قياس التزامات منافع الموظفين

يتم احتساب التزام الشركة المتعلق بخطط المنافع عن طريق تقدير قيمة المنافع المستقبلية التي اكتسبها الموظفين في الفترات الحالية والسابقة وتخصم القيمة للوصول الى القيمة الحالية. يتم الاحتساب سنوياً من قبل خبير اكتواري مستقل باستخدام طريقة وحدة الائتمان المتوقعة. تم استخدام الاحكام في تقدير الافتراضات الاكتوارية.

٢-٣ مخصص خسائر الائتمانية المتوقعة

تطبق الشركة نموذج خسائر الائتمان المتوقعة لتحديد خسائر الانخفاض في قيمة الذمم المدينة التجارية والذمم المدينة الأخرى، ويتطلب ذلك من الشركة اخذ بعض العوامل للتأكد ان الذمم المدينة غير مبالغ فيها نتيجة احتمالية عدم تحصيلها مثل اعمار الذمم المدينة والتقييم الائتماني المستمر ويتم تسجيل المخصصات عندما يكون هناك دليل موضوعي يشير الى احتمالية عدم التحصيل وطبقاً لما ينص عليه المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (٩).

٣-٣ الاعمار الإنتاجية للممتلكات والعقارات والمعدات

تحدد الاعمار الإنتاجية التقديرية للممتلكات والعقارات والمعدات لحساب الاستهلاك. يتم تحديد هذا التقدير بعد الأخذ في الاعتبار المدة المتوقعة فيها استخدام الأصل والتلف الطبيعي، تقوم الإدارة بفحص الاعمار الإنتاجية التقديرية وطريقة الاستهلاك دورياً للتأكد من توافق طريقة ومدة الاستهلاك مع نموذج المتوقع للمنافع الاقتصادية من هذه الأصول. ويتم تعديل التغيرات في مصروف الاستهلاك في الفترات الحالية والمستقبلية. إن وجدت.

٤-٣ انخفاض قيمة الأصول غير المالية

تقوم الشركة بتاريخ كل تقرير مالي بتقييم ما إذا كان هناك مؤشرات على انخفاض قيمة الأصول غير المالية في تاريخ كل تقرير مالي. يتم اختبار الأصول غير المالية لتحديد انخفاض القيمة في حال وجود مؤشرات على عدم إمكانية استرداد القيم الدفترية.

عندما يتم احتساب القيمة قيد الاستعمال، تقوم الإدارة بتقييم التدفقات النقدية المستقبلية من الأصل او الوحدة المحققة للنقد وتختار معدل الخصم المناسب لاحتساب القيمة الحالية لهذه التدفقات النقدية.

٥-٣ مدة عقود الإيجار

عند تحديد مدة عقد الإيجار، تأخذ الإدارة في الاعتبار جميع الحقائق والظروف التي تخلق حافزاً اقتصادياً لممارسة خيار التمديد أو تتم مراجعة التقييم في حالة حدوث حدث جوهري أو تغيير كبير في الظروف التي تؤثر على هذا التقييم. خلال الفترة المالية الحالية، لم يكن هناك أي أثر مالي جوهري لمراجعة شروط عقود الإيجار لتعكس أثر ممارسة خيارات التمديد أو الإنهاء، حيث أن أغلب عقود الإيجار لدى الشركة قصيرة الأجل.

شركة المناولة للشحن
(شركة مساهمة سعودية)
الدمام – المملكة العربية السعودية
إيضاحات على القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م

٣- الأحكام والتفديرات والافتراضات المحاسبية الجوهرية... (تتمه)

٣-٦- قياس القيمة العادلة

القيمة العادلة للأصول والالتزامات
القيمة العادلة هي سعر البيع المستلم مقابل بيع أصل أو المدفوع لسداد مابين أطراف راغبة في ذلك بشروط تعامل عادلة في السوق في تاريخ القياس.
عند قياس القيمة العادلة لأصل أو التزام مالي، تستخدم الشركة المعلومات السوقية التي يمكن رصدها في السوق قدر المستطاع.
يتم تصنيف القيم العادلة ضمن مستويات تسلسل هرمي على أساس المعطيات المستخدمة في اساليب التقييم كما يلي:
المستوي الأول: الاسعار المتداولة (الغير معدلة) في الاسواق النشطة لأصول أو التزامات مماثلة يمكن الحصول عليها في تاريخ القياس.
المستوى الثاني: مدخلات غير الاسعار المدرجة التي تم ادراجها تحت المستوى الأول والتي يمكن ملاحظتها للأصول والالتزامات بطريقة مباشرة (كالأسعار) أو غير مباشرة (مشتقة من الاسعار).
المستوى الثالث: مدخلات للأصول والالتزامات والتي لا تعتمد على معلومات السوق القابلة للملاحظة (مدخلات غير قابلة للملاحظة).
إذا كانت المدخلات المستخدمة لقياس القيمة العادلة لأصل أو التزام تقع في مستويات مختلفة من التسلسل الهرمي للقيمة العادلة فإنه يتم تصنيف القياس بالكامل ضمن أقل مستوى للمدخلات الذي يعتبر جوهرياً للقياس ككل.
تعترف الشركة بالتقلبات بين مستويات التسلسل الهرمي للقيمة العادلة في نهاية فترة التقرير التي حدث فيها التغيير.
كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م، ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م لا توجد تنقلات بين المستويات.

٣-٧- مبدأ الاستمرارية

تم إعداد القوائم المالية الأولية المختصرة على أساس مبدأ الاستمرارية، الذي يفترض أن الشركة سوف تستمر في أعمالها التجارية في المستقبل المنظور.

٤- المعايير الجديدة والتعديلات على المعايير والتفسيرات

لم تقم الشركة بالتطبيق المبكر لأي معيار أو تفسير أو تعديل آخر صدر، ولكن لم يدخل حيز التنفيذ. دخلت بعض التعديلات على المعايير الدولية للتقرير المالي حيز التنفيذ اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢٥ م ولم ينتج عن أي من تلك التعديلات أثر جوهري على القوائم المالية الأولية المختصرة للشركة.

٥- ملخص السياسات المحاسبية الهامة

السياسات المحاسبية المطبقة في هذه القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة) هي نفس المطبقة في آخر قوائم مالية سنوية للشركة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م.

شركة المناولة للشحن
(شركة مساهمة سعودية)
الدمام – المملكة العربية السعودية
إيضاحات على القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م
(بالريالات السعودية)

٦- ممتلكات وعقارات ومعدات - (بالصافي)

الإجمالي	مباني على أرض مستأجرة*	اثاث وتجهيزات	معدات ثقيلة	سيارات	شاخحات وسطحات	٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م التكلفة:
٣٩,٢٧٠,٤٩٦	٥,٢٧٣,٨٤٩	٤,٨٨٣,٣٩٠	٤,٩٣٦,٠٥٩	٩,٢٥١,٣٣٨	١٤,٩٢٥,٨٦٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٥ م
١,١٨٩,٧٣٦	---	٥٩,١٦٦	---	٨١٤,٥٧٠	٣١٦,٠٠٠	إضافات خلال الفترة
٩,٠١٣,٠٠٠	---	---	٣,٧٠٠,٠٠٠	٣٦٣,٠٠٠	٤,٩٥٠,٠٠٠	المحول من أصول حق استخدام
(١,٨٥٥,٢٧٧)	---	(١٦٠,٦٥٢)	---	(٦٤١,٥٦٤)	(١,٠٥٣,٠٦١)	إستبعادات خلال الفترة
٤٧,٦١٧,٩٥٥	٥,٢٧٣,٨٤٩	٤,٧٨١,٩٠٤	٨,٦٣٦,٠٥٩	٩,٧٨٧,٣٤٤	١٩,١٣٨,٧٩٩	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م
٢٧,٠١٢,٦٣٣	٢,٠٩٠,٤٧٤	٤,٠٧٣,٢١١	٤,٨٩٩,٦٠٣	٧,٥٧٩,٩٠٤	٨,٣٦٩,٤٤١	مجمع الاستهلاك:
١,٤٧٨,٨٦٣	١٣٧,٧٠٣	٢١٧,٢٣٣	٩٧,٨١٠	٢٧٢,٢٤١	٧٥٣,٨٧٦	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٥ م
٤,٢٤٢,٢١٦	---	---	١,٠١٧,٥٠٠	٢٠١,٢٧٠	٣,٠٢٣,٤٤٦	المحمل خلال الفترة
(١,٨٣٧,٣٩٢)	---	(١٦٠,٤٨٣)	---	(٦٤١,٥٥٨)	(١,٠٣٥,٣٥١)	المحول من أصول حق استخدام
٣٠,٨٩٦,٣٢٠	٢,٢٢٨,١٧٧	٤,١٢٩,٩٦١	٦,٠١٤,٩١٣	٧,٤١١,٨٥٧	١١,١١١,٤١٢	إستبعادات خلال الفترة
١٦,٧٢١,٦٣٥	٣,٠٤٥,٦٧٢	٦٥١,٩٤٣	٢,٦٢١,١٤٦	٢,٣٧٥,٤٨٧	٨,٠٢٧,٣٨٧	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م
١٢,٢٥٧,٨٦٣	٣,١٨٣,٣٧٥	٨١٠,١٧٩	٣٦,٤٥٦	١,٦٧١,٤٣٤	٦,٥٥٦,٤١٩	صافي القيمة الدفترية
						في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م
						في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

* المباني مقامة على اراضي مستأجرة من المؤسسة العامة للموانئ (ميناء الملك عبد العزيز بالدمام) لمدة ٣٠ سنة تبدأ من ١٢/٢/٢٠١٤ هـ.

شركة المناولة للشحن
 (شركة مساهمة سعودية)
 الدمام - المملكة العربية السعودية
 إيضاحات على القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)
 لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م
 (بالريالات السعودية)

ممتلكات وعقارات ومعدات - (بالصافي) (تتمة)					
الإجمالي	مباني على أرض مستأجرة	أثاث وتجهيزات	معدات ثقيلة	سيارات	شاحنات وسطحات
٣٥,٢٣١,٠٠٥	٢,٧٦٨,٣٢٩	٤,٦٢٠,٠٢٨	٤,٩٣٦,٠٥٩	٧,٩٨٠,٧٢٩	١٤,٩٢٥,٨٦٠
٩١٠,٢٦٢	---	٢٦٣,٣٦٢	---	٦٤٦,٩٠٠	---
٢,٥٠٥,٥٢٠	٢,٥٠٥,٥٢٠	---	---	---	---
١,٠٥٩,٠٠٠	---	---	---	١,٠٥٩,٠٠٠	---
(٤٣٥,٢٩١)	---	---	---	(٤٣٥,٢٩١)	---
٣٩,٢٧٠,٤٩٦	٥,٢٧٣,٨٤٩	٤,٨٨٣,٣٩٠	٤,٩٣٦,٠٥٩	٩,٢٥١,٣٣٨	١٤,٩٢٥,٨٦٠
٢٤,١١٣,٢٣٨	١,٨١٥,٠٦٨	٣,٥٩٢,٣٨٣	٤,٨٨٣,٢٧٠	٦,٥٠٢,١١١	٧,٣٢٠,٤٠٦
٢,٢٧٥,٦٩٦	٢٧٥,٤٠٦	٤٨٠,٨٢٨	١٦,٣٣٣	٤٥٤,٠٩٤	١,٠٤٩,٠٣٥
١,٠٥٨,٩٨٥	---	---	---	١,٠٥٨,٩٨٥	---
(٤٣٥,٢٨٦)	---	---	---	(٤٣٥,٢٨٦)	---
٢٧,٠١٢,٦٣٣	٢,٠٩٠,٤٧٤	٤,٠٧٣,٢١١	٤,٨٩٩,٦٠٣	٧,٥٧٩,٩٠٤	٨,٣٦٩,٤٤١
١٢,٢٥٧,٨٦٣	٣,١٨٣,٣٧٥	٨١٠,١٧٩	٣٦,٤٥٦	١,٦٧١,٤٣٤	٦,٥٥٦,٤١٩
١١,١١٧,٧٦٧	٩٥٣,٢٦١	١,٠٢٧,٦٤٥	٥٢,٧٨٩	١,٤٧٨,٦١٨	٧,٦٠٥,٤٥٤

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
 التكلفة:
 الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٤ م
 إضافات خلال السنة
 المحول من أعمال رأسمالية تحت التنفيذ
 المحول من أصول حق استخدام
 إستبعادات خلال السنة
 الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
 مجمع الإستهلاك:
 الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٤ م
 المحمل خلال السنة
 المحول من أصول حق استخدام
 إستبعادات خلال السنة
 الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
 صافي القيمة الدفترية:
 في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
 في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

شركة المناولة للشحن
(شركة مساهمة سعودية)
الدمام - المملكة العربية السعودية
إيضاحات على القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م
(بالريالات السعودية)

٧ - أصول حق إستخدام والتزامات عقود إيجار

١/٧ أصول حق إستخدام - بالصافي	شاحنات	سيارات	معدات ثقيلة	أراضي	الإجمالي
الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٥ م	٤,٩٥٠,٠٠٠	٣٦٣,٠٠٠	٣,٧٠٠,٠٠٠	٤٣٦,٣٦٣	٩,٤٤٩,٣٦٣
المحول للممتلكات والعقارات والمعدات	(٤,٩٥٠,٠٠٠)	(٣٦٣,٠٠٠)	(٣,٧٠٠,٠٠٠)	---	(٩,٠١٣,٠٠٠)
الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م	---	---	---	٤٣٦,٣٦٣	٤٣٦,٣٦٣
مجمع الاستهلاك:					
الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٥ م	٣,٠٢٣,٤٤٦	١٧١,٠٢٠	٩٢٥,٠٠٠	١٤٢,٤٠٤	٤,٢٦١,٨٧٠
إستهلاك الفترة	---	٣٠,٢٥٠	٩٢,٥٠٠	١١,٤٨٣	١٣٤,٢٣٣
مجمع إستهلاك الإستبعادات	(٣,٠٢٣,٤٤٦)	(٢٠١,٢٧٠)	(١,٠١٧,٥٠٠)	---	(٤,٢٤٢,٢١٦)
الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م	---	---	---	١٥٣,٨٨٧	١٥٣,٨٨٧
صافي القيمة في:					
٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م	---	---	---	٢٨٢,٤٧٦	٢٨٢,٤٧٦
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	١,٩٢٦,٥٥٤	١٩١,٩٨٠	٢,٧٧٥,٠٠٠	٢٩٣,٩٥٩	٥,١٨٧,٤٩٣

* يتمثل المحول للممتلكات والعقارات والمعدات الموضح أعلاه في الشاحنات والسيارات والمعدات الثقيلة التي كانت مستأجرة من أحد شركات التأجير التمويلي والتي إنتهت مدة عقود الإيجار الخاصة بها وتم نقل الملكية للشركة خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م.

٢/٧ - التزامات عقود إيجار

الإجمالي:	٢٠٢٥/٦/٣٠ (غير مراجعة)	٢٠٢٤/١٢/٣١ (مراجعة)
الرصيد في أول الفترة / السنة	١,١٨٤,٣٣٣	٢,٩١٧,٩٤٦
الإستبعادات خلال الفترة / السنة	---	(٣٤,٥٣٥)
(المسدد) خلال الفترة / السنة	(٦٥٦,٤٦٥)	(١,٦٩٩,٠٧٨)
الرصيد في آخر السنة	٥٢٧,٨٦٨	١,١٨٤,٣٣٣
(يخصم) الفوائد الموزعة:		
الرصيد في أول الفترة / السنة	١٩٢,٠٢٩	٣٨٨,٢٣٢
المحمل على قائمة الدخل	(١٧,١٤٠)	(١٩٦,٢٠٣)
الرصيد في آخر الفترة / السنة	١٧٤,٨٨٩	١٩٢,٠٢٩
القيمة الحالية للالتزامات عقود الإيجار	٣٥٢,٩٧٩	٩٩٢,٣٠٤
الجزء المتداول	٣٣,٠٥٩	٦٥٥,٤٩٠
الجزء غير المتداول	٣١٩,٩٢٠	٣٣٦,٨١٤

٨ - مدينون تجاريون - بالصافي

عملاء	٢٠٢٥/٦/٣٠ (غير مراجعة)	٢٠٢٤/١٢/٣١ (مراجعة)
يخصم: الخسائر الائتمانية المتوقعة (إيضاح ١/٨)	٣٨,٥٢٧,٥٣٠	٣٢,٠٣٧,٣٩٩
	(٢,٠٢١,٣٠٦)	(١,٩٠٢,٤٦٣)
	٣٦,٥٠٦,٢٢٤	٣٠,١٣٤,٩٣٦

١/٨ - حركة الخسائر الائتمانية المتوقعة

رصيد أول الفترة / السنة	٢٠٢٥/٦/٣٠ (غير مراجعة)	٢٠٢٤/١٢/٣١ (مراجعة)
المكون / (المعكوس) خلال الفترة / السنة	١,٩٠٢,٤٦٣	٣,٩٢٩,٩٧٧
	١١٨,٨٤٣	(٢,٠٢٧,٥١٤)
	٢,٠٢١,٣٠٦	١,٩٠٢,٤٦٣

شركة المناولة للشحن
(شركة مساهمة سعودية)
الدمام – المملكة العربية السعودية
إيضاحات على القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م
(بالريالات السعودية)

٨- مدينون تجاريون – بالصافي... (تتمة)

٢٠٢٤/١٢/٣١ م	٢٠٢٥/٦/٣٠ م	٢/٨- أعمار الديون
(مراجعة)	(غير مراجعة)	
٢٢,٢٤٢,٨٢٤	٢٦,٣٥٠,٢١٨	من ١ يوم إلى ٩٠ يوم
٧,٤٣٧,٨٠٠	١١,١٠٤,٤٤١	من ٩١ يوم إلى ١٨٠ يوم
٢,٣٥٦,٧٧٥	١,٠٧٢,٨٧١	أكثر من ١٨٠ يوم
٣٢,٠٣٧,٣٩٩	٣٨,٥٢٧,٥٣٠	

٩- رأس المال

حدد رأس مال الشركة مبلغ ١٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي (عشرة ملايين ريال سعودي) مقسم إلى ١,٠٠٠,٠٠٠ سهم متساوية القيمة تبلغ القيمة الاسمية لكل منها ١٠ ريال سعودي وجميعها أسهماً عادية. بتاريخ ٢٠ ربيع الثاني ١٤٤٦ هـ (الموافق ٢٣ أكتوبر ٢٠٢٤ م) قررت الجمعية العامة غير العادية الموافقة على زيادة رأس المال ليصبح ٢٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي بدلاً من ١٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي من خلال رصد الأرباح المبقاة وذلك بإصدار أسهم مجانية حيث تم منح ١ سهم مجاني لكل مساهم يملك عدد ١ سهم

١٠- إحتياطي نظامي

بتاريخ ١٤٤٥/٦/١٢ هـ (الموافق ٢٣/١٢/٢٥ م) تم مواعمة النظام الأساسي للشركة ليتوافق مع نظام الشركات الجديد الصادر بالمرسوم الملكي رقم م/١٣٢ بتاريخ ١٤٤٣/١٢/١ هـ (الموافق ٢٢/٦/٣٠ م) وبناءً عليه تم التوقف عن تكوين الإحتياطي النظامي وبتاريخ ٢٦/٦/٢٥ م وافقت الجمعية العامة العادية على تحويل رصيد الإحتياطي إلى الأرباح المبقاة.

١١- إحتياطي عام

يتمثل رصيد الإحتياطي العام في المبلغ المكون لمواجهة أي التزامات محتملة أو خسائر مستقبلية.

١٢- تسهيلات بنكية

خلال سنة ٢٠٢٣ م أبرمت الشركة إتفاقية للحصول على تسهيلات بنكية بمبلغ ٨,٤ مليون من أحد البنوك المحلية في المملكة العربية السعودية هذه التسهيلات بفائدة تعادل المعدل السائد بين البنوك السعودية (سايبور) بالإضافة إلى هامش ربح متفق عليه وقيماً يلي توضيح الحركة خلال السنة: -

٢٠٢٤/١٢/٣١ م	٢٠٢٥/٦/٣٠ م	
(مراجعة)	(غير مراجعة)	
٨,٤٠٠,٠٠٠	٦,٦٨٠,٥٥٩	الرصيد في ١ يناير
(١,٧١٩,٤٤١)	(٩٢٥,٤٩٦)	(المسدد) خلال الفترة / السنة
٦,٦٨٠,٥٥٩	٥,٧٥٥,٠٦٣	الرصيد في نهاية الفترة / السنة
١,٧٢٩,٤٠٢	١,٩٨٧,٧١٩	الجزء المتداول
٤,٩٥١,١٥٧	٣,٧٦٧,٣٤٤	الجزء غير المتداول

فيما يلي تواريخ استحقاق التسهيلات البنكية غير المخصصة: -

٢٠٢٤/١٢/٣١ م	٢٠٢٥/٦/٣٠ م	
(مراجعة)	(غير مراجعة)	
٢,٤٥٦,٠٠١	٢,٤٥٦,٠٠١	خلال سنة واحدة
٥,٣٢١,٣٣٥	٤,٠٩٣,٣٣٥	بين سنتين وخمسة سنوات
٧,٧٧٧,٣٣٦	٦,٥٤٩,٣٣٦	
(١,٠٩٦,٧٧٧)	(٧٩٤,٢٧٣)	الفوائد التمويلية غير المطفأة
٦,٦٨٠,٥٥٩	٥,٧٥٥,٠٦٣	
١,٧٢٩,٤٠٢	١,٩٨٧,٧١٩	الجزء المتداول
٤,٩٥١,١٥٧	٣,٧٦٧,٣٤٤	الجزء غير المتداول

الضمانات

- كفالة غرم وأداء تضامنية من بعض المساهمين تغطي كامل حدود التسهيلات.
- كفالة برنامج كفالة.

شركة المناولة للشحن
(شركة مساهمة سعودية)
الدمام - المملكة العربية السعودية
إيضاحات على القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م
(بالريالات السعودية)

١٣- مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى

٢٠٢٤/١٢/٣١ م (مراجعة)	٢٠٢٥/٦/٣٠ م (غير مراجعة)	
٢٥٥,٦٨٤	٧٥٣,٦٨٥	عملاء - دفعات مقدمة
٢٤٧,٢٧٠	١٧٢,١٣٧	مصروفات مستحقة
٧٦,٧٩٩	٦٨,٤٦٣	تأمينات إجتماعية
٢٢٥,٣٧٢	---	ضريبة القيمة المضافة
٢٠٠,٩١٩	١٨١,٤٣٩	تأمين من الغير
١,٠٠٦,٠٤٤	١,١٧٥,٧٢٤	

١٤- مخصص الزكاة

٢٠٢٤/١٢/٣١ م (مراجعة)	٢٠٢٥/٦/٣٠ م (غير مراجعة)	١/١٤ - حركة الزكاة
٦٧٨,٢٨٣	٩٩٥,٨٦٤	الرصيد في بداية الفترة / السنة
(٦٨١,٩٢٠)	(٩٩٩,٥٠١)	المسدد خلال الفترة / السنة
٩٩٩,٥٠١	٤٩٩,٧٥٠	المكون خلال الفترة / السنة
٩٩٥,٨٦٤	٤٩٦,١١٣	

٢/١٤- الوضع الزكوي

- قدمت الشركة إقرارها الزكوي عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م وحصلت على شهادة زكاة رقم ١٠٤٦٢٢٨٤٥٣ عن السنة المذكورة تمكثها من إنهاء جميع معاملاتها بما في ذلك صرف مستحققاتها النهائية عن العقود تنتهي في ١٤٤٦/١١/٢ هـ (الموافق ٢٠٢٦/٤/٣٠ م).
 * أنهت الشركة الربط الزكوي حتى ٢٠٢٠ م ولم تتلقى ربط زكوي عن السنوات من ٢٠٢١ م حتى ٢٠٢٤ م.

٣/١٤- ضريبة القيمة المضافة

يتم تقديم إقرارات ضريبة القيمة المضافة بصفة منتظمة ويتم سداد الضريبة من واقع الإقرار في المواعيد القانونية المقررة.

١٥- معاملات أطراف ذات علاقة

١/١٥- مزايا ومكافآت وتعويضات موظفي الإدارة العليا:

يتكون موظفو الإدارة الرئيسيون بالشركة من أعضاء الإدارة العليا الذين لديهم السلطة والمسئولية عن تخطيط وتوجيه ومراقبة أنشطة الشركة، وفيما يلي بيان بالمعاملات التي تمت معهم: -

٢٠٢٤/٣٠ يونيو م (غير مراجعة)	٢٠٢٥/٣٠ يونيو م (غير مراجعة)	
أعضاء مجلس الإدارة والتنفيذية	أعضاء مجلس الإدارة والتنفيذية	
٥٣٤,٩٠٠	٦٠٩,٩٠٠	الرواتب والأجور ومافى حكمها
٨٥,٢٠٠	١٠١,٦٥٠	التزامات منافع الموظفين المستحقة
٦٢٠,١٠٠	٧١١,٥٥٠	الإجمالي

شركة المناولة للشحن
(شركة مساهمة سعودية)
الدمام – المملكة العربية السعودية
إيضاحات على القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م
(بالريالات السعودية)

١٦- التقارير القطاعية

- القطاع التشغيلي هو مجموعة الموجودات والعمليات التي تشمل أنشطة منتجة للإيرادات، ويتم تحليل نتائج عملياتها بشكل مستمر من قبل الإدارة من أجل اتخاذ القرارات بتخصيص الموارد وتقييم الأداء والمعلومات المالية التي تتوفر بشكل منفصل.
- يقوم مجلس الإدارة (صناع القرار) بمراقبة نتائج عمليات الشركة من أجل اتخاذ القرارات بخصوص توزيع الموارد وتقييم الأداء.
- يقوم صناع القرار حالياً بفحص العمليات وبشكل رئيسي الأربعة قطاع تشغيلية التالية: -

- ١- الشحن البحري
- ٢- الشحن الجوي
- ٣- النقل البري
- ٤- الخدمات اللوجيستية

١/١٦ - لفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م

الإجمالي	غير مخصص	قطاع الاعمال اللوجيستية	قطاع النقل البري	قطاع شحن جوي	قطاع شحن بحري	قطاع شحن بحري
٦٧,١٠٧,٩٢٥	---	٤,٩١٨,٦٨٣	١٣,٦٥٠,٢٦١	٢٥,٨٤٩,٨٨٩	٢٢,٦٨٩,٠٩٢	٢٢,٦٨٩,٠٩٢
(٥٧,١٤٨,٠٤٦)	(٧,٨٤٩,٨٢١)	(٤,٤٢٢,٩٥٣)	(٩,٧٨٠,٢٤٣)	(١٧,٤٠٢,٤١٦)	(١٧,٦٩٢,٦١٣)	(١٧,٦٩٢,٦١٣)
٩,٩٥٩,٨٧٩	(٧,٨٤٩,٨٢١)	٤٩٥,٧٣٠	٣,٨٧٠,٠١٨	٨,٤٤٧,٤٧٣	٤,٩٩٢,٤٧٩	٤,٩٩٢,٤٧٩
(٥,٥٦٧,٥١٩)	(٥,٥٦٧,٥١٩)	---	---	---	---	---
(١١٨,٨٤٣)	(١١٨,٨٤٣)	---	---	---	---	---
٢١,٩٢٦	٢١,٩٢٦	---	---	---	---	---
(٣١٩,٦٤٤)	(٣١٩,٦٤٤)	---	---	---	---	---
٨٦,٣٧١	٨٦,٣٧١	---	---	---	---	---
٤,٠٦٢,١٧٠	---	---	---	---	---	---

٢/١٦ - الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م

الإجمالي	غير مخصص	قطاع الاعمال اللوجيستية	قطاع النقل البري	قطاع شحن جوي	قطاع شحن بحري	قطاع شحن بحري
٦٥,٩٧٠,٩٦٤	---	٤,٦٥٠,٩٣٦	١٧,٨٤٢,٨٨٣	١٥,٣٠٠,١١٩	٢٨,١٧٧,٠٢٦	٢٨,١٧٧,٠٢٦
(٥٧,٥٤٩,٩٥٩)	(٦,٩٣٣,٩٤٣)	(٣,٩٠٤,٩٣٦)	(١٣,٤٨٦,٦٢٣)	(١١,٤٧٤,٨٧٨)	(٢١,٧٤٩,٥٧٩)	(٢١,٧٤٩,٥٧٩)
٨,٤٢١,٠٠٥	(٦,٩٣٣,٩٤٣)	٧٤٦,٠٠٠	٤,٣٥٦,٢٦٠	٣,٨٢٥,٢٤١	٦,٤٢٧,٤٤٧	٦,٤٢٧,٤٤٧
(٥,٩٣٥,٩١١)	(٥,٩٣٥,٩١١)	---	---	---	---	---
٢,٠٠٦,٣١٠	٢,٠٠٦,٣١٠	---	---	---	---	---
٦٩,٠٤٣	٦٩,٠٤٣	---	---	---	---	---
(٤٨١,٤٠٥)	(٤٨١,٤٠٥)	---	---	---	---	---
(١٠,٠٦٥)	(١٠,٠٦٥)	---	---	---	---	---
٢١,٠١٣٠	٢١,٠١٣٠	---	---	---	---	---
٤,٢٧٩,١٠٧	---	---	---	---	---	---

شركة المناولة للشحن
(شركة مساهمة سعودية)
الدمام - المملكة العربية السعودية
إيضاحات على القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م
(بالريالات السعودية)

١٧- مصروفات تمويلية

لفترة الستة أشهر المنتهية في	
٢٠٢٤/٦/٣٠ م	٢٠٢٥/٦/٣٠ م
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)
٣٨٨,٩٥٢	٣٠٢,٥٠٤
٩٢,٤٥٣	١٧,١٤٠
<u>٤٨١,٤٠٥</u>	<u>٣١٩,٦٤٤</u>

فوائد تسهيلات بنكية
فوائد التزامات عقود الايجار (إيضاح ٢/٧)

١٨- ربحية السهم

يتم احتساب ربحية السهم الأساسي عن طريق قسمة صافي ربح السنة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية المصدرة القائمة خلال الفترة.

لفترة الستة أشهر المنتهية في	
٢٠٢٤/٦/٣٠ م	٢٠٢٥/٦/٣٠ م
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)
٣,٩٣٨,١٤٧	٣,٥٦٢,٤٢٠
٢,٠٠٠,٠٠٠	٢,٠٠٠,٠٠٠
<u>١,٩٦</u>	<u>١,٧٨</u>

صافي ربح الفترة
عدد الأسهم العادية المصدرة القائمة خلال الفترة
ربحية السهم

١٩- التزامات محتملة

٢٠٢٤/١٢/٣١ م	
(مراجعة)	(غير مراجعة)
٢,١٥٤,٠٠٠	٢,١٥٤,٠٠٠
(٢٧٠,٤٠٠)	(٢٧٠,٤٠٠)
<u>١,٨٨٣,٦٠٠</u>	<u>١,٨٨٣,٦٠٠</u>

خطابات ضمان
الغطاء النقدي

شركة المناولة للشحن
(شركة مساهمة سعودية)
الدمام - المملكة العربية السعودية
إيضاحات على القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م

٢٠- الأدوات المالية وإدارة المخاطر

١/٢٠- إدارة مخاطر السيولة

مخاطر السيولة هي المخاطر التي سوف تواجهها منشأة في صعوبة تأمين الأموال اللازمة للوفاء بالتزاماتها المتعلقة بالأدوات المالية. وقد تنتج مخاطر السيولة عن عدم المقدرة على بيع أصل مالي وبسرعة بقيمة تقارب قيمته العادلة. تقوم الشركة بإدارة مخاطر السيولة بمراقبتها بشكل دوري للتأكد من توفر أرصدة سيولة نقدية كافية كافية من خلال تسهيلات بنكية متاحة للوفاء بأي التزامات مستقبلية. تنص شروط الإيرادات الخاصة بالمركز الرئيسي بأن يتم سداد المبالغ نقدا عند أداء الخدمة أو على أساس الإستحقاق.

٢/٢٠- إدارة مخاطر الائتمان

مخاطر الائتمان هي مخاطر عدم مقدرة طرف في أداة مالية على الوفاء بالتزاماته والتسبب في تكبد الطرف الآخر خسارة مالية. ليس لدى الشركة تركيز هام لمخاطر الائتمان. يتم إيداع النقد لدى بنوك ذات تصنيف ائتماني مرتفع. وتسعى الشركة للحد من مخاطرها الائتمانية فيما يتعلق بالعملاء بوضع حدود ائتمانية ومراقبة المديونيات القائمة في تاريخ المركز المالي وتكوين مخصص مقابل الأرصدة المشكوك في تحصيلها والتي هي على أساس ملف العميل وتواريخ السداد السابقة للسداد. تتم مراقبة ذمم العملاء المدينة القائمة بشكل منتظم.

٣/٢٠- إدارة مخاطر الأسعار

مخاطر الأسعار هي مخاطر تعرض قيمة أداة مالية للتقلبات نتيجة للتغيرات في أسعار السوق سواء كانت تلك التغيرات ناتجة عن عوامل محددة للأداة الفردية أو مصدرها أو عوامل تؤثر على جميع الأدوات المتداولة في السوق.

مخاطر السوق

- مخاطر السوق هي مخاطر التذبذب في أداة مالية ما بسبب التغيرات في الأسعار السائدة في السوق مثل أسعار صرف العملات الأجنبية ومعدلات الفوائد وأسعار الأسهم مما يؤثر على دخل الشركة أو قيمة ما تمتلكه من أدوات مالية.
- تهدف إدارة مخاطر السوق إلى إدارة التعرض لمخاطر السوق والسيطرة عليها ضمن الحدود المقبولة مع تعظيم العوائد.

أسعار مخاطر الفائدة (العمولات)

تمثل مخاطر أسعار الفائدة (العمولات) المخاطر المتعلقة بآثار التقلبات في أسعار الفائدة (العمولات) السائدة بالسوق على المركز المالي للشركة وتدفقاتها النقدية.

٤/٢٠- مخاطر العملة

مخاطر التغير في قيمة الأدوات المالية بسبب التغيرات في أسعار صرف العملات الأجنبية والذي يؤثر على المدفوعات والمقبوضات بالعملات الأجنبية وكذلك تقييم الالتزامات بالعملات الأجنبية. إن معاملات الشركة الأساسية هي بالريال السعودي. إن المعاملات الأخرى بالعملات الأجنبية غير جوهرية.

٢١- الأحداث اللاحقة

بتاريخ ٠٥ صفر ١٤٤٧ هـ (الموافق ٣٠ يوليو ٢٠٢٥ م) قامت الشركة بالحصول على تمويل متوافق مع الشريعة الإسلامية من أحد شركات التمويل بمبلغ ٤,٠٩٨,٦٠٠ ريال سعودي لمدة ٣ سنوات وذلك بغرض التوسع في نطاق النقل البري وزيادة أسطول الشاحنات لديها. بخلاف ماورد بالفقرة أعلاه لم تكن هناك أحداث لاحقة لتاريخ القوائم المالية من شأنها أن تؤثر بصورة جوهرية على المبالغ المفصح عنها في القوائم المالية الأولية المختصرة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م.

٢٢- اعتماد القوائم المالية

تم اعتماد إصدار القوائم المالية الأولية المختصرة من قبل مجلس الإدارة عن الفترة المنتهية في ٢٠٢٥/٠٦/٣٠ بتاريخ ١٤٤٧/٠٣/٠٤ هـ (الموافق ٢٧/٠٨/٢٠٢٥ م).