

شركة آل منيف للتجارة والصناعة والزراعة والمقاولات

(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م

وتقرير فحص المراجع المستقل

شركة آل منيف للتجارة والصناعة والزراعة والمقاولات

(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦م

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)
١٧ - ٥	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)

شركة ذات مسئولية محدودة مهنية
رأس المال المنفوح 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 ٢٠٢٦م، والقوائم الأولية المختصرة للأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر والتغيرات في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية لفترة ستة 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 المُنفذ 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 سنعمل 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

محمد المحمش
عبد الله أحمد بالعمش
محاسب قانوني
ترخيص رقم (٣٤٥)



الرياض في: ١٧ ربيع الأول ١٤٤٨ هـ
الموافق: ٣٠ أغسطس ٢٠٢٦ م

شركة آل منيف للتجارة والصناعة والزراعة والمقاولات
شركة مساهمة سعودية
قائمة المركز المالي الأولية المختصرة (غير مراجعة)
كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م
(بالريال السعودي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م	إيضاح	الأصول
			أصول غير متداولة
١٧,٤٩٦,٦٢٨	٣٢,٢٧٠,٥٤٩	٦	ممتلكات والآلات ومعدات - بالصفافي
١٧,٢٧٥,٨٣٥	١٦,٣٤٢,٦٦٤	٧	عقارات استثمارية
٣٥,٣٨٠	٢٦,٣٢٧		أصول غير ملموسة - بالصفافي
٣,٤٠٨,١٥١	٥,٤٦٠,٠٦٣	٨	حق استخدام أصول - بالصفافي
٣٨,٢١٥,٩٩٤	٥٤,٠٩٩,٦٠٣		مجموع الأصول غير المتداولة
			أصول متداولة
٢٠,٢٢٨,٤٧٩	٢٣,٢٤٠,٣٤٠	٩	مخزون - بالصفافي
٤١,٧٣٠,٦٠٥	٣٧,١٦١,٧٨٢	١١	ذمم مدينة تجارية - بالصفافي
٥,٨١٠,٢٠٩	٨,٧٤٦,٤٦٦	١٢	مصرفات مدفوعة مقدما وأرصدة مدينة أخرى - بالصفافي
٨٩,٨٥٧	٩٠,٤٥٢		استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
٣١,٤٣٩,٥٠٩	١٨,٩١٥,٧٩٢	١٣	النقد وما في حكمه
٩٩,٢٩٨,٦٥٩	٨٨,١٥٤,٨٣٢		مجموع الأصول المتداولة
١٣٧,٥١٤,٦٥٣	١٤٢,٢٥٤,٤٣٥		إجمالي الأصول
			حقوق المساهمين والالتزامات
			حقوق المساهمين
٣٨,٠٠٠,٠٠٠	٣٨,٠٠٠,٠٠٠	١٤	رأس المال
٨٣,٩٧٦,٩٦٩	٨٤,٣٣٣,٨٥٥		أرباح مبقاة
١٢١,٩٧٦,٩٦٩	١٢٢,٣٣٣,٨٥٥		مجموع حقوق المساهمين
			الالتزامات
			التزامات غير متداولة
٢,٥٨١,٩٠٣	٣,٤٠٠,٨٤٢	٨	إلتزامات عقود إيجار - الجزء غير المتداول
١,٥٣٠,٩٧٧	١,٥٤٣,٤٨٦		إلتزامات منافع الموظفين المحددة
٤,١١٢,٨٨٠	٤,٩٤٤,٣٢٨		مجموع الإلتزامات غير المتداولة
			التزامات متداولة
٨١٨,٩٤٢	١,٠٤٣,٩٤٥	٨	إلتزامات عقود إيجار - الجزء متداول
٣,٤٢٥,٨٧٥	٣,٧٦٦,٩٦٩		ذمم دائنة تجارية
-	٦,٣٠٣,٣٦٠	٦-٥	دائنو شراء الآلات وممتلكات ومعدات
٤,٨٥١,٩٨٤	٢,٦٩٧,٩١٠	١٥	مصرفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
٢,٣٢٨,٠٠٣	١,١٦٤,٠٦٨	١٦	مخصص الزكاة
١١,٤٢٤,٨٠٤	١٤,٩٧٦,٢٥٢		مجموع الإلتزامات المتداولة
١٥,٥٣٧,٦٨٤	١٩,٩٢٠,٥٨٠		إجمالي الإلتزامات
١٣٧,٥١٤,٦٥٣	١٤٢,٢٥٤,٤٣٥		إجمالي حقوق المساهمين والالتزامات

تم اعتماد القوائم المالية الأولية المختصرة الظاهرة في الصفحات من (١) إلى (١٧) من مجلس الإدارة وتم التوقيع نيابة عنهم من قبل

رئيس مجلس الإدارة

الرئيس التنفيذي

المدير المالي

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢٤) 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 ٢٠٢٦م
(بالريال السعودي)

٣٠ يونيو ٢٠٢٥م	٣٠ يونيو ٢٠٢٦م	إيضاح	
١٢٤,٩٥٣,٩٤٢	١٠٤,٦٣٢,٦٠٥	١٨,١٧	الإيرادات
(١٠٦,٣٩٥,٧٢٩)	(٩٢,٨١٣,٩٨٧)	١٧	تكلفة الإيرادات
١٨,٥٥٨,٢١٣	١١,٨١٨,٦١٨		مجمول الربح
(٥,٥١٨,٦٩٩)	(٨,٨٥٢,٧٩٩)	١٩	مصروفات عمومية وإدارية
-	(٥٠٤,٥٢٥)	١١	المكون من الخسائر الائتمانية المتوقعة
١٣,٠٣٩,٥١٤	٢,٤٦١,٢٩٤		الربح من العمليات
(٦٤,٨٧٨)	(٧٩,٩٨٨)		مصروفات تمويلية
-	(٩٣٣,١٧١)	٧	خسائر التغير في القيمة العادلة للعقارات الاستثمارية
(٢٢,٩٦١)	٥٩٥		أرباح (خسائر) غير محققة من استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
٣٨٢,٥١٩	٧٢,١٥٦		إيرادات أخرى
١٣,٣٣٤,١٩٤	١,٥٢٠,٨٨٦		صافي الربح قبل الزكاة
(١,٣٨٧,٣٣٠)	(١,١٦٤,٠٠٠)	١٦	الزكاة
١١,٩٤٦,٨٦٤	٣٥٦,٨٨٦		صافي ربح الفترة
			الدخل الشامل الآخر
-	-		بنود لا يمكن إعادة تصنيفها لاحقاً في قائمة الأرباح أو الخسائر :
-	-		أرباح إعادة قياس التزامات منافع الموظفين المحددة
١١,٩٤٦,٨٦٤	٣٥٦,٨٨٦		إجمالي الدخل الشامل الآخر للفترة
			إجمالي الدخل الشامل للفترة
			ربحية السهم الأساسي والمخفض من صافي ربح الفترة :
٠,٢١ ريال للسهم	٠,٠٠٦ ريال للسهم	٢١	نصيب السهم من صافي ربح الفترة

تم اعتماد القوائم المالية الأولية المختصرة الظاهرة في الصفحات من (١) الى (١٧) من مجلس الإدارة وتم التوقيع نيابة عنهم من قبل

رئيس مجلس الإدارة

الرئيس التنفيذي

المدير المالي

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢٤) 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 السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م

(بالريال السعودي)

إجمالي حقوق المساهمين	أرباح مبقاة	احتياطي نظامي	رأس المال	
١٠٧,٧٤٧,٢٣٦	٦٥,٦٣٧,٤٨٣	٤,١٠٩,٧٥٣	٣٨,٠٠٠,٠٠٠	يد كما في ١ يناير ٢٠٢٥ م (مراجعة)
-	٤,١٠٩,٧٥٣	(٤,١٠٩,٧٥٣)	-	، الاحتياطي النظامي إلى الأرباح المبقاة
(٩,٥٠٠,٠٠٠)	(٩,٥٠٠,٠٠٠)	-	-	بالت أرباح خلال الفترة
١١,٩٤٦,٨٦٤	١١,٩٤٦,٨٦٤	-	-	، ربح الفترة
١١,٩٤٦,٨٦٤	١١,٩٤٦,٨٦٤	-	-	، الشامل الآخر
١١٠,١٩٤,١٠٠	٧٢,١٩٤,١٠٠	-	٣٨,٠٠٠,٠٠٠	ي الدخل الشامل للفترة
١٢١,٩٧٦,٩٦٩	٨٣,٩٧٦,٩٦٩	-	٣٨,٠٠٠,٠٠٠	يد كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)
٣٥٦,٨٨٦	٣٥٦,٨٨٦	-	-	يد كما في ١ يناير ٢٠٢٦ م (مراجعة)
٣٥٦,٨٨٦	٣٥٦,٨٨٦	-	-	، ربح الفترة
١٢٢,٣٣٣,٨٥٥	٨٤,٣٣٣,٨٥٥	-	٣٨,٠٠٠,٠٠٠	، الشامل الآخر
١٢٢,٣٣٣,٨٥٥	٨٤,٣٣٣,٨٥٥	-	-	ي الدخل الشامل للفترة
١٢٢,٣٣٣,٨٥٥	٨٤,٣٣٣,٨٥٥	-	-	يد كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م (غير مراجعة)

تم اعتماد القوائم المالية الأولية المختصرة الظاهرة في الصفحات من (١٧) إلى (١٧) من مجلس الإدارة وتم التوقيع نيابة عنهم من قبل

رئيس مجلس الإدارة

الرئيس التنفيذي

المدير المالي

تعتبر الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٢٤) 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 الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م
(بالريال السعودي)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		إيضاح
٢٠٢٥ م	٢٠٢٦ م	
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	
١٣,٣٣٤,١٩٤	١,٥٢٠,٨٨٦	
١,٦٧٧,٨٧٥	٢,٧٤٦,١٠٥	
(٣٦٠,٨٧٠)	٠	٦
٤٤٣,٨٧١	٧٦٤,٨٨٩	٨
-	٩٣٣,١٧١	٧
-	٥٠٠,٠٠٠	٩
-	٥٠٤,٥٢٥	١١
٢٢,٩٦١	(٥٩٥)	
١٤٠,٧١٨	٤٩,٩٦٨	
٦٤,٨٧٨	٧٩,٩٨٨	
١٥,٣٢٣,٦٢٧	٧,٠٩٨,٩٣٧	
١,٠٢٧,٩٥١	(٣,٥١١,٨٦١)	٩
(٩,٣٣٧,١٣١)	٤,٠٦٤,٢٩٨	١١
(٤٠٩,٠٨٣)	(٢,٩٣٦,٢٥٧)	١٢
١,٧٥٠,٠٠٠	٠	
٢,٠٧٨,٠٨٢	٣٤١,٠٩٤	
(١,٦٩٥,٤٠٠)	(٢,١٥٤,٠٧٤)	١٥
(٢,٧٧٤,٦٦٢)	(٢,٣٢٧,٩٣٥)	١٦
(١٠١,٦٣٩)	(٣٧,٤٥٩)	
٥,٨٦١,٧٤٥	٥٣٦,٧٤٣	
(١٣,٨٢٧,٠٢٨)	(١١,٢٠٧,٦١٣)	٦
٣٦٠,٨٧٠	-	٦
(١٣,٤٦٦,١٥٨)	(١١,٢٠٧,٦١٣)	
(٨٣٧,٠٦٢)	(١,٨٥٢,٨٤٧)	٨
(٨٣٧,٠٦٢)	(١,٨٥٢,٨٤٧)	
(٨,٤٤١,٤٧٥)	(١٢,٥٢٣,٧١٧)	
٣٢,٦٤٥,٣٣٩	٣١,٤٣٩,٥٠٩	١٣
٢٤,٢٠٣,٨٦٤	١٨,٩١٥,٧٩٢	١٣
-	٢,٨١٦,٨٠١	
-	٦,٣٠٣,٣٦٠	
٩,٥٠٠,٠٠٠	-	

التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية

صافي ربح الفترة قبل الزكاة
تعديلات لتسوية صافي الربح إلى صافي النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل
استهلاك ممتلكات وآلات ومعدات وإطفاء أصول غير ملموسة
(ربح) بيع ممتلكات ومعدات
استهلاك حق استخدام أصول
(خسائر) التغير في القيمة العادلة للعقارات الاستثمارية خلال الفترة
مخصص المخزون المكون خلال الفترة
المكون من الخسائر الائتمانية المتوقعة
(أرباح) خسائر غير محققة من استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
المكون من إلتزامات منافع موظفين المحددة
مصرفات تمويلية

التغير في:

المخزون
ذمم مدينة تجارية
مصرفات مدفوعة مقدما وأرصدة مدينة أخرى
أطراف ذات علاقة
ذمم دائنة تجارية
مصرفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
الزكاة المدفوعة
إلتزامات منافع موظفين المحددة المدفوعة خلال الفترة
صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل

التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية

مدفوعات لشراء ممتلكات وآلات ومعدات
مقبوضات من بيع ممتلكات وآلات ومعدات
صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية

التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية

المسدد من الإيجار
صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة التمويلية
صافي التغير في النقد خلال الفترة
النقدية في بداية الفترة
النقدية في نهاية الفترة

معاملات غير نقدية:

حق استخدام والتزامات الأصول
الجزء غير مسدد من إضافات الآلات وممتلكات ومعدات (دائنو شراء الآلات وممتلكات ومعدات)
توزيعات أرباح غير مدفوعة

تم اعتماد القوائم المالية الأولية المختصرة الظاهرة في الصفحات من (١) إلى (١٧) من مجلس الإدارة وتم التوقيع نيابة عنهم من قبل
المدير المالي
الرئيس التنفيذي
رئيس مجلس الإدارة

الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢٤) 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 ٢٠٢٦م

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 ١٤٣٠هـ (الموافق ١٢ مايو ٢٠٠٩م).

- بتاريخ ٢٥ ربيع الثاني ١٤٤٣هـ (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 المبقة 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 ١٤٤٤هـ (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 ١٤٤٤هـ الموافق ٢٢/٠٦/٢٠٢٣م 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.

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:

المدينة	رقم السجل التجاري	تاريخ السجل
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	٢٠٢٣/٠٦/٠١

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

- كما يوجد للشركة منافذ توزيع أخرى داخل المملكة العربية السعودية.

- لدى الشركة عدد من العلامات التجارية المسجلة متمثلة في آل منيف للزراعة، آل منيف لوجيستك، المفيد، هيومي ماكس، تارجت.

الفترة المالية

تبدأ الفترة المالية المعروضة للشركة في ١ يناير ٢٠٢٦م وتنتهي في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦م 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 ٢٠٢٦م

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 ٢٠٢٥م ("القوائم المالية السنوية الأخيرة")، إضافة لذلك، فإن نتائج الفترة الأولية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦م قد لا تعتبر مؤشراً دقيقاً على النتائج المتوقعة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٦م.

٢/٢ - أساس القياس

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

- العقارات الاستثمارية والتي يتم قياسها بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر.
- 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 والأحكام

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 ٢٠٢٥م.

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 - الأوضاع الجيوسياسية الإقليمية وتأثيرها على العمليات والنتائج المالية:

شهدت منطقة الشرق الأوسط خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦م استمراراً للتوترات الجيوسياسية والأوضاع الإقليمية غير المستقرة، مما أدى إلى تأثيرات متفاوتة على بيئة الأعمال بوجه عام، وعلى سياسات بعض كبار الموردين تجاه موزعيهم المعتمدين بوجه خاص، من حيث تخصيص حصص التوريد وتذبذب التكاليف اللوجستية والتشغيلية وتباين الطلب والأسعار في بعض الأسواق.

تعتمد الشركة في جزء رئيسي من نشاطها على مبيعات أصناف تحصل عليها من أحد كبار مورديها بصفتها أحد موزعيه المعتمدين. ونتيجة للأوضاع الجيوسياسية الراهنة، عمد هذا المورد إلى تعديل حصص التوريد المخصصة لموزعيه خلال الفترة، مما انعكس على حجم مشتريات الشركة من هذا الصنف، وبالتبعية على حجم مبيعاتها خلال الفترة مقارنة بالفترة المماثلة من العام السابق. وترى إدارة الشركة أن هذا العامل يمثل أحد الأسباب الرئيسية لتراجع مبيعات الفترة، إلى جانب عوامل تشغيلية أخرى.

تراقب إدارة الشركة هذه المستجدات بشكل مستمر، وتقيم انعكاساتها المحتملة على عملياتها التشغيلية وعلاقاتها مع العملاء والموردين، وعلى الأحكام والتقديرات المحاسبية الجوهرية المستخدمة في إعداد هذه القوائم المالية. وبناءً على تقييم الإدارة حتى تاريخ هذه القوائم، فإن الشركة تحتفظ بمركز مالي وسيولة يدعمان استمرارها في مزاولة أعمالها.

ونظراً للطبيعة المتغيرة لهذه الأوضاع، فإن الأثر النهائي لها على نتائج الشركة يظل مرتبطاً بمدى تطورها مستقبلاً، وستواصل الإدارة متابعة هذه المستجدات والإفصاح عن أي تطورات جوهرية إضافية عند حدوثها.

٤ - 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 ٢٠٢٥م.

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 ٢٠٢٦م

٥ - المعايير الجديدة والتعديلات على المعايير والتفسيرات

لا توجد معايير جديدة تم إصدارها ومع ذلك فإن عدداً من التعديلات على المعايير سارية اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢٦م والتي تم شرحها في القوائم المالية السنوية للشركة ولكن ليس لها أثر جوهري على القوائم المالية الأولية المختصرة للشركة.

المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٨)

سيحل المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٨) "العرض والإفصاح في القوائم المالية" محل معيار المحاسبة الدولي رقم (١) "عرض القوائم المالية"، ويُطبّق على فترات التقارير السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٧م. ولم تقم الشركة بالتطبيق المبكر لهذا المعيار عند إعداد هذه القوائم المالية الأولية، إلا أن التطبيق المبكر مسموح به.

تجري الشركة حالياً تقييماً للأثر المتوقع للتطبيق الأولي للمعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٨) على قوائمها المالية.

أ- هيكل قائمة الأرباح أو الخسائر

يتطلب المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٨) من المنشآت تصنيف جميع الإيرادات والمصروفات إلى فئات ضمن قائمة الأرباح أو الخسائر، وهي: التشغيل، والاستثمار، والتمويل، والزكاة وضريبة الدخل، والعمليات المتوقعة. ويعتمد تصنيف الإيرادات والمصروفات على الأنشطة التجارية الرئيسية للمنشأة. وقد حددت الشركة أنها لا تمارس نشاطاً تجارياً رئيسياً يتمثل في الاستثمار في الموجودات و/أو تقديم التمويل للعملاء؛ ويترتب على ذلك أن معظم إيرادات ومصروفات الشركة، باستثناء البنود الموضحة أدناه، ستُصنّف ضمن الفئة التشغيلية بشكل افتراضي، بما يتسق مع طبيعة نشاطها الرئيسي المتمثل في تجارة الأسمدة الكيماوية ومحسنات التربة والمبيدات الزراعية والبذور والمستلزمات الزراعية، ونشاط النقل البري للبضائع.

لن يتغير صافي ربح الشركة أو صافي موجوداتها نتيجة تطبيق الشركة للمعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٨). إلا أنه سيتعين على الشركة عرض مجموعين فرعيين جديدين، وهما "الربح التشغيلي" و"الأرباح أو الخسائر قبل التمويل والزكاة". ومع ذلك، فإن المجموع الفرعي الجديد للربح التشغيلي يختلف عن المجموع الفرعي الحالي الذي تعرضه الشركة ضمن قائمة الأرباح أو الخسائر تحت مسمى "ربح السنة من العمليات الرئيسية" (المحتسب حالياً بعد خصم تكلفة الإيرادات والمصروفات العمومية والإدارية، وقبل مصاريف التمويل والإيرادات الأخرى وأرباح/خسائر أدوات القيمة العادلة وأرباح إعادة قياس الاستثمارات العقارية والزكاة). واستناداً إلى المعلومات المتاحة حالياً، تتوقع الشركة أن تنشأ تغييرات على الهيكل الحالي لقائمة الأرباح أو الخسائر نتيجة لما يلي:

تُدرج الشركة حالياً ربح استبعاد الممتلكات والآلات والمعدات وبنوداً أخرى ضمن "إيرادات أخرى" التي تُعرض حالياً بعد المجموع الفرعي للعمليات الرئيسية. وبما أن هذه البنود ذات طبيعة تشغيلية، فإنها ستُدرج ضمن الفئة التشغيلية وتصبح جزءاً من المجموع الفرعي الجديد "الربح التشغيلي"، خلافاً لعرضها الحالي بعد ذلك المجموع. تُدرج الشركة التغيير في القيمة العادلة لاستثماراتها في أدوات مالية مصنفة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر، وكذلك أرباح إعادة قياس القيمة العادلة لاستثماراتها العقارية، ضمن قائمة الأرباح أو الخسائر بعد المجموع الفرعي للعمليات الرئيسية دون تصنيف مستقل حالياً. وبما أن هذه الاستثمارات لا ترتبط بالنشاط التجاري الرئيسي للشركة، تتوقع الشركة تصنيف هذين البندين ضمن فئة الاستثمار بموجب المعيار الجديد.

تعرض الشركة حالياً تكلفة تمويل التزامات عقود الإيجار والفوائد المحملة على التزامات منافع الموظفين المحددة ضمن "مصاريف التمويل"، وهو ما يتسق بالفعل مع متطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٨) الذي يلزم بتصنيف هذين البندين ضمن فئة التمويل. وبناءً عليه، لا يُتوقع حدوث أي تغيير في تصنيف هذا البند.

- لا تُدرج الشركة حالياً ضمن قائمة الأرباح أو الخسائر فروقات جوهرية منفصلة ناتجة عن أسعار صرف العملات الأجنبية، نظراً لاقتصار غالبية معاملات الشركة على السوق المحلي بالريال السعودي. وفي حال نشوء فروقات صرف عملات أجنبية جوهرية مستقبلاً، يتطلب المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٨) عرض فروقات أسعار الصرف ضمن الفئة نفسها التي تُصنّف فيها الإيرادات والمصروفات الناتجة عن البنود التي نشأت عنها تلك الفروقات.

ب- مقاييس الأداء المحددة من قبل الإدارة

تمثل مقاييس الأداء المحددة من قبل الإدارة مجاميع فرعية للإيرادات والمصروفات تُستخدم في الاتصالات العامة خارج نطاق القوائم المالية (كتقرير مجلس الإدارة والإفصاحات على منصة تداولاتي والعروض التقديمية للمستثمرين)، وتعكس وجهة نظر الإدارة بشأن أحد جوانب الأداء المالي للشركة ككل. وستكون الشركة ملزمة بالإفصاح عن معلومات محددة تتعلق بمقاييس الأداء المحددة من قبل الإدارة، إن وجدت، ضمن إيضاح واحد في القوائم المالية.

تعمل الشركة حالياً على تحديد الاتصالات العامة التي ينبغي أخذها في الاعتبار عند تحديد ما إذا كانت تستخدم أي مقاييس أداء محددة من قبل الإدارة تستوجب الإفصاح عنها بموجب المعيار.

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 ٢٠٢٦ م

٥ - المعايير الجديدة والتعديلات على المعايير والتفسيرات ... (تتمة)

المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٨) ... (تتمة)

ج- مبادئ التجميع والتفصيل

يوفر المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٨) مبادئ معززة بشأن كيفية تجميع المعلومات في القوائم المالية، كما يقدم إرشادات بشأن تسمية ووصف البنود المعروضة فيها. تقوم الشركة حالياً بتقييم تجميع البنود على أساس الخصائص المتشابهة وغير المتشابهة، بما في ذلك البنود المصنفة حالياً تحت مسمى "إيرادات أخرى" والبنود الفرعية المصنفة تحت مسمى "أخرى" ضمن المصروفات العمومية والإدارية، وستستخدم مسميات أكثر وضوحاً حيثما تبيّن أن ذلك يوفر معلومات جوهرية إضافية مفيدة لمستخدمي القوائم المالية.

د- التعديلات التبعية

أدخل المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٨) تعديلات تبعية على معيار المحاسبة الدولي رقم (٧) "قائمة التدفقات النقدية"، تتطلب من المنشآت استخدام المجموع الفرعي الجديد للربح التشغيلي كنقطة بداية لإعداد قائمة التدفقات النقدية عند عرض التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية بالطريقة غير المباشرة. تستخدم الشركة حالياً "صافي الربح قبل الزكاة" كنقطة بداية للتسوية؛ ونتيجة لاعتماد نقطة البداية الجديدة، ستتغير بعض بنود التسوية المدرجة حالياً، وعلى وجه الخصوص مصاريف التمويل وأرباح إعادة قياس القيمة العادلة للاستثمارات العقارية وخسائر أدوات القيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر، والتي سستبعد من بنود التسوية بحكم وقوعها أسفل نقطة البداية الجديدة مباشرة.

كما توفر التعديلات التبعية إرشادات محددة بشأن تصنيف التدفقات النقدية المتعلقة بالفوائد وتوزيعات الأرباح. وستستمر الشركة في تصنيف التدفقات النقدية الناتجة عن مصاريف التمويل المدفوعة ضمن الأنشطة التمويلية، بما يتسق مع عرضها الحالي. ولا توجد لدى الشركة توزيعات أرباح مستلمة من استثمارات أو شركات زميلة تتأثر بهذه التعديلات في تاريخ هذه القوائم المالية.

خلاصة تقييم الأثر

تستمر إدارة الشركة في تقييم تأثيرات العرض والإفصاح المتوقعة لتطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٨). لا يمكن تقدير الأثر الكمي لهذه التغييرات بصورة معقولة حتى تاريخه، حيث لا يزال العمل جارياً على استكمال تحديث أنظمة التقرير المالي ودليل الحسابات والرقابة الداخلية ذات الصلة، بما يضمن إمكانية تصنيف بيانات المعاملات إلى الفئات التشغيلية والاستثمارية والتمويلية الجديدة الإلزامية. تتوقع الشركة تقديم تحديث إضافي حول هذا الأثر ضمن قوائمها المالية السنوية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٦ م.

شركة آل منيف للتجارة والصناعة والزراعة والمقاولات
شركة مساهمة سعودية
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م
(بالريال السعودي)

٦ - ممتلكات وآلات ومعدات - (بالصافي):

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

٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م	٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م	
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	
(١,٦٥٧,٩٥٠)	(٢,٧٣٧,٠٥٢)	استهلاك ممتلكات وآلات ومعدات (إيضاح ١/٦)
١٣,٨٢٧,٠٢٨	١١,٤٨٤,٨١٢	شراء ممتلكات وآلات ومعدات (إيضاح ٢/٦)
-	٣,١٥٠,٠٠٠	شاحنات بالطريق (إيضاح ٣/٦)
-	٢,٨٧٦,١٦١	إضافات إلى مشروعات رأسمالية تحت التنفيذ (إيضاح ٤/٦)
(٣٦٠,٨٧٠)	-	(أرباح) بيع الآلات وممتلكات ومعدات
٣٦٠,٨٧٠	-	المحصل من بيع الآلات وممتلكات ومعدات

١/٦ - لقد تم توزيع استهلاك الفترة على النحو التالي:

لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو

٢٠٢٥ م	٢٠٢٦ م	
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	
١,٣٠٣,٨٦٤	٢,٣٨٥,٦١٣	تكلفة المبيعات
٣٥٤,٠٨٦	٣٥١,٤٣٩	مصروفات عمومية وإدارية
١,٦٥٧,٩٥٠	٢,٧٣٧,٠٥٢	

٢/٦ - قامت الشركة خلال فترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م بشراء ممتلكات والآلات ومعدات باجمالي بلغ ١١,٤٨ مليون ريال، يتضمن هذا المبلغ شراء شاحنات ووسائل نقل بمبلغ يقارب ١١,٢٨ مليون ريال لاستخدامها في نشاط الشركة.
 ٣/٦ - تتمثل قيمة الشاحنات بالطريق، في عدد ٢٠ شاحنة في مرحلة الافراج الجمركي كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م.
 ٤/٦ - تتمثل الإضافات إلى مشروعات رأسمالية تحت التنفيذ كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م، في المنصرف على انشاء ٣ مصانع، بالإضافة إلى مدفوعات لشراء وسائل نقل.
 ٥/٦ - نتج عن الإضافات خلال الفترة، رصيد مستحق لموردين خارجيين عن توريد شاحنات (داننو شراء الآلات وممتلكات ومعدات)، يبلغ ذلك الرصيد المستحق كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م حوالي ٦,٣ مليون ريال سعودي.

٧ - العقارات الاستثمارية

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م (غير مراجعة)	
-	١٧,٢٧٥,٨٣٥	الرصيد في أول الفترة/ السنة
٩,٤١٢,٢٧١	-	الإضافات خلال الفترة/ السنة
٧,٨٦٣,٥٦٤	(٩٣٣,١٧١)	(خسائر) أرباح التغير في القيمة العادلة للعقارات الاستثمارية خلال الفترة/ السنة
١٧,٢٧٥,٨٣٥	١٦,٣٤٢,٦٦٤	الرصيد في نهاية الفترة / السنة - بالقيمة العادلة

- تتمثل العقارات الاستثمارية في قطعة أرض مملوكة للشركة، تم اقتناؤها خلال السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥، وذلك بغرض تحقيق عوائد من خلال تأجيرها للغير و/أو الاستفادة من الزيادة في قيمتها الرأسمالية على المدى الطويل
 - تم قياس الاستثمارات العقارية في تاريخ القوائم المالية بالقيمة العادلة، وتم الاعتراف بأي أرباح أو خسائر ناتجة عن التغير في القيمة العادلة بقائمة الأرباح أو الخسائر خلال الفترة.
 - تم تصنيف قياس القيمة العادلة للعقار الاستثماري ضمن المستوى الثالث من التسلسل الهرمي للقيمة العادلة، حيث تم تحديد القيمة العادلة باستخدام أسلوب السوق - طريقة المقارنة، بالاستناد إلى معاملات وعروض لعقارات مماثلة، مع إجراء تعديلات جوهرية على أسعار المقارنات لتعكس الاختلافات في المساحة والموقع وعرض الشوارع وعدد الواجهات والتراخيص وسهولة الوصول. ونظراً لأن بعض هذه التعديلات تعتمد على مدخلات وأحكام غير قابلة للملاحظة في السوق ولها تأثير جوهري على القياس ككل، فقد تم تصنيف القياس ضمن المستوى الثالث.
 تم التقييم بواسطة مقيم خارجي، (شركة عبد الله إبراهيم السنيدي)، وهي شركة عضو بالهيئة السعودية للمقيمين المعتمدين ومتخصصة في تقييم العقارات الاستثمارية برقم ترخيص (١٣٠٣٠٦).

شركة آل منيف للتجارة والصناعة والزراعة والمقاولات
شركة مساهمة سعودية
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦م
(بالريال السعودي)

٨ - عقود الإيجار :
أ - الحركة على حق استخدام الأصول

٣٠ يونيو ٢٠٢٦م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م (مراجعة)
٩,٠٣٩,٣٥٣	٨,٩٠١,٧٢٧
٢,٨١٦,٨٠١	١٣٧,٦٢٦
١١,٨٥٦,١٥٤	٩,٠٣٩,٣٥٣
٥,٦٣١,٢٠٢	٤,٦٢٨,٠١٩
٧٦٤,٨٨٩	١,٠٠٣,١٨٣
٦,٣٩٦,٠٩١	٥,٦٣١,٢٠٢
٥,٤٦٠,٠٦٣	٣,٤٠٨,١٥١

التكلفة
الرصيد في بداية الفترة / السنة
إضافات خلال الفترة / السنة
الرصيد في نهاية الفترة/السنة
الاستهلاك المتراكم
الرصيد في بداية الفترة / السنة
المحمل على الفترة / السنة
الرصيد في نهاية الفترة/السنة
صافي القيمة الدفترية
كما في نهاية الفترة / السنة

تم توزيع استهلاك الفترة على النحو التالي:

٣٠ يونيو ٢٠٢٦م (غير مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٥م (غير مراجعة)
٦٢٦,٩٦٣	٣٠٥,٩٤٥
١٣٧,٩٢٦	١٣٧,٩٢٦
٧٦٤,٨٨٩	٤٤٣,٨٧١

تكلفة الإيرادات
مصروفات عمومية وإدارية

ب - الحركة على التزامات التأجير

٣٠ يونيو ٢٠٢٦م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م (مراجعة)
٣,٤٠٠,٨٤٥	٤,١٩٥,٥٦٠
٢,٨١٦,٨٠١	١٣٧,٦٢٦
٧٩,٩٨٨	١٢٨,٥٤٠
(١,٨٥٢,٨٤٧)	(١,٠٦٠,٨٨١)
٤,٤٤٤,٧٨٧	٣,٤٠٠,٨٤٥
٣,٤٠٠,٨٤٢	٢,٥٨١,٩٠٣
١,٠٤٣,٩٤٥	٨١٨,٩٤٢

التكلفة
الرصيد في بداية الفترة/السنة
إضافات خلال الفترة /السنة
م الفوائد خلال الفترة / السنة
المسدد خلال الفترة/السنة
الرصيد في نهاية الفترة/السنة
الجزء غير المتداول
الجزء المتداول

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 ٢٠٢٦ م
(بالريال السعودي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م (غير مراجعة)	٩ - مخزون - بالصافي
١١,٤٣٤,١٤٩	١٧,٢٤٣,١٠٨	أسمدة
٦,٢٥٤,٢٠٨	٣,٥٧١,٦٤١	مبيدات
٣,٠٠٢,٧٦٤	٣,٥٥٥,٨٤٨	بذور
٢٣٥,٨٩٧	١٩٣,٠٥٦	مستلزمات زراعية
١٥٨,٥٧٨	٣٣,٨٠٤	قمح
٢١,٠٨٥,٥٩٦	٢٤,٥٩٧,٤٥٧	
(٨٥٧,١١٧)	(١,٣٥٧,١١٧)	الانخفاض في قيمة المخزون
٢٠,٢٢٨,٤٧٩	٢٣,٢٤٠,٣٤٠	

حركة إنخفاض في قيمة المخزون كما يلي :

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م (غير مراجعة)	
٢,٢٢٢,٤٣٦	٨٥٧,١١٧	رصيد بداية الفترة/السنة
-	٥٠٠,٠٠٠	المكون خلال الفترة/السنة
(١,٣٦٥,٣١٩)	-	*شطب خلال الفترة/السنة
٨٥٧,١١٧	١,٣٥٧,١١٧	

* تم اثبات مخصص المخزون المكون خلال الفترة ضمن تكلفة الإيرادات.

١٠ - المعاملات مع الأطراف ذوي العلاقة :

تتعامل الشركة من خلال أنشطتها العادية مع أطراف ذات العلاقة ، وتتضمن هذه المعاملات تقديم الخدمات التشغيلية .بالإضافة الى رواتب وبدلات ومكافآت كبار الموظفين التنفيذيين كما يظهر ادناه
أ - أهم المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة كمايلي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م (غير مراجعة)	طبيعة المعاملات	طبيعة العلاقة	
٤,٧٣٤,٠٠٠	٣,٨٦٤,٠٠٠	شراء سيارات منها	*طرف ذو علاقة	شركة صخور نجد
-	١,٣٢٥,٠٠٠	شراء صهاريج منها		
٦٨٢,٢٩٢	١٤٩,٣٤٢	خدمات نقل وبيع زيوت		
٣,٣٩٦	-	دفع بالإنابة		
٤٥٠,٠٠٠	٦٠٠,٠٠٠	إيجارات فروع مستأجرة بواسطة الشركة	مساهم	شركة آل منيف إحسان للتجارة
٩٦٨,٦٥٠	٣٩٦,١٥٦	إيجار سيارات	**طرف ذو علاقة	مؤسسة الكسب للنقلات
٦٥,٠٠٠	-	بيع سيارات مستعملة	***طرف ذو علاقة	شركة آل منيف للوقود
-	١٠٠,٠٠٠	إيجار ارض		
٩,٥٨٠	١,٦٨٥	دفع بالإنابة		
٤٦٠,٠٠٠	٧٤٠,٠٠٠	إيجارات فروع مستأجرة بواسطة الشركة	مساهم	حمد مرشد ناصر آل منيف
١٢٠,٠٠٠	٣١٠,٠٠٠	إيجار فروع	مساهم	ناصر مرشد آل منيف الهاجري

* شركة صخور نجد هي شركة مدارة بواسطة اكبر مساهمي الشركة الحاليين ومملوكة بصورة غير مباشرة للمساهمين (حمد مرشد ناصر آل منيف وناصر مرشد آل منيف الهاجري).

** مؤسسة الكسب للنقلات هي مؤسسة مملوكة لشقيق رئيس مجلس الإدارة ونائبه.

*** شركة آل منيف للوقود هي شركة مملوكة ومدارة بواسطة اكبر مساهمي الشركة الحاليين (حمد مرشد ناصر آل منيف وناصر مرشد آل منيف الهاجري).

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 ٢٠٢٦م
(بالريال السعودي)

١٠ - المعاملات مع الأطراف ذوي العلاقة ... (تتمة) :

ج - 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 بأجمالي المبالغ التي تم ادراجها بقائمة الأرباح أو الخسائر خلال الفترة :

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو	
٢٠٢٥م	٢٠٢٦م
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)
٥٠٩,٦٦٦	٨٤٧,٧٢٨

رواتب ومكافآت وبدلات الإدارة العليا

١١ - ذمم مدينة تجارية - بالصافي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	٣٠ يونيو ٢٠٢٦م
(مراجعة)	(غير مراجعة)
٤٩,٨٠٥,٨٠٧	٤٥,٧٤١,٥٠٩
(٨,٠٧٥,٢٠٢)	(٨,٥٧٩,٧٢٧)
٤١,٧٣٠,٦٠٥	٣٧,١٦١,٧٨٢

ذمم مدينة تجارية

(يخصم) : خسائر إئتمانية متوقعة

١/١١ - فيما يلي حركة الخسائر الإئتمانية المتوقعة:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	٣٠ يونيو ٢٠٢٦م
(مراجعة)	(غير مراجعة)
٦,٩٢٧,٧٢٧	٨,٠٧٥,٢٠٢
١,١٤٧,٤٧٥	٥٠٤,٥٢٥
٨,٠٧٥,٢٠٢	٨,٥٧٩,٧٢٧

الرصيد في بداية الفترة / السنة

المكون خلال الفترة / السنة

في نهاية الفترة / السنة

٢/١١ - كانت أعمار الذمم المدينة التجارية كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	٣٠ يونيو ٢٠٢٦م
(مراجعة)	(غير مراجعة)
٢٦,٥٩٢,٥٦١	٢٦,٩٥٩,٦١٠
١٢,٢٣٥,٥٢٦	٧,٥٢٥,٥٦٨
٤,٨٠٥,٩٥٦	٣,٣٥٢,٧٦٨
١,٩٩٤,٩٨١	٣,٠٧٤,٧٨٨
٤,١٧٦,٧٨٣	٤,٨٢٨,٧٧٥
٤٩,٨٠٥,٨٠٧	٤٥,٧٤١,٥٠٩

أقل من ٩٠ يوم

لمدة من ٩١ - ١٨٠ يوم

لمدة من ١٨١ - ٢٧٠ يوم

لمدة من ٢٧١ - ٣٦٥ يوم

أكثر من ٣٦٥ يوم

الإجمالي

شركة آل منيف للتجارة والصناعة والزراعة والمقاولات
شركة مساهمة سعودية
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م
(بالريال السعودي)

١٢ - مصروفات مدفوعة مقدما وأرصدة مدينة أخرى - بالصافي

٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	
(غير مراجعة)	(مراجعة)	
٤,٦٦٤,٣٦١	٢,١٦٩,٦٩٠	دفعات مقدمة للموردين
١,٧٠٠,٠٠٠	٢,٢١٤,٥٠٥	تأمين خطابات ضمان
٩٣٣,٦٩٩	٧٩٢,٩٤٧	اعتمادات مستندية
١,١٥٦,٨٢٨	٤٢٠,٣١٩	مصروفات مدفوعة مقدما
٢٥٩,٠٢٣	١٨٠,١٩٣	ذمم وعهد موظفين
٣٢,٥٥٥	٣٢,٥٥٥	أرصدة مدينة أخرى
٨,٧٤٦,٤٦٦	٥,٨١٠,٢٠٩	

١٣ - النقد وما في حكمه

٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	
(غير مراجعة)	(مراجعة)	
١٨,٥٩٦,٩٢٢	٣١,٢٨٦,٦٣٣	نقد لدى البنوك
٣١٨,٨٧٠	١٥٢,٨٧٦	نقد في الصندوق
١٨,٩١٥,٧٩٢	٣١,٤٣٩,٥٠٩	

١٤ - رأس المال

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

اسم المساهم	عدد الأسهم	نسبة المساهمة	قيمة السهم	قيمة المساهمة في رأس مال
			الاسمية (ريال)	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 ٢٠٢٤/١٢/١٦ 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	قيمة المساهمة في رأس مال
			الاسمية (ريال)	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

- بتاريخ ٢٩ يونيو ٢٠٢٦ م، وافقت الجمعية العامة غير العادية للشركة على زيادة رأس المال عن طريق منح أسهم مجانية لمساهمي الشركة وذلك بمنح (١ سهم) لكل (٢ سهم) مملوكة للمساهمين، وذلك من خلال تحويل ١٩,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي من الأرباح المبقاة. ليصبح رأس المال بعد الزيادة ٥٧,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي ويتكون من ٥٧,٠٠٠,٠٠٠ سهم، وتم توثيق النظام الأساسي للشركة بتاريخ ٤ أغسطس ٢٠٢٦ م وتم تعديل السجل التجاري للشركة - (إيضاح رقم ٢٣ - أحداث لاحقة).

شركة آل منيف للتجارة والصناعة والزراعة والمقاولات
شركة مساهمة سعودية
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦م
(بالريال السعودي)

١٥ - مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى

٣٠ يونيو ٢٠٢٦م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م (مراجعة)	
٢٣١,٢٦٣	١,٣٨٣,٢٣٤	مصروفات مستحقة
٥٤,٠٠٠	٧١٠,٥٠٠	مكافآت وبدلات مجلس الإدارة المستحقة
٢٠,٠٠٠	١٣٦,٠٠٠	مكافآت وبدلات مستحقة للجان
٤٨٤,٨٦٨	١,٠٣٩,٣٦١	ضريبة القيمة المضافة
١,٥٢٣,٠٦٥	١,٢٨٩,٠٧٥	دفعات مقدمة من عملاء
٣٨٤,٧١٤	٢٩٣,٧١٤	أرصدة دائنة أخرى
<u>٢,٦٩٧,٩١٠</u>	<u>٤,٨٥١,٩٨٤</u>	

١٦ - مخصص الزكاة
١٦-١ - حركة مخصص الزكاة:

٣٠ يونيو ٢٠٢٦م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م (مراجعة)	
٢,٣٢٨,٠٠٣	٣,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في بداية الفترة/ السنة
١,١٦٤,٠٠٠	٢,١٠٢,٦٦٥	المكون خلال الفترة/ السنة
(٢,٣٢٧,٩٣٥)	(٢,٧٧٤,٦٦٢)	المدفوع خلال الفترة/ السنة
<u>١,١٦٤,٠٦٨</u>	<u>٢,٣٢٨,٠٠٣</u>	الرصيد في نهاية الفترة / السنة

١٦-٢ - الموقف الزكوي

قدمت الشركة إقرارها الزكوي للسنة المنتهية في ٣١/١٢/٢٠٢٥م. وسددت الزكاة المستحقة وحصلت الشركة على شهادة زكوية بالرقم ١٠٢٧٢٦٦٣٧٩ بتاريخ ١٤٤٧/١١/١٤ هـ - سارية حتى ١٤٤٧/١١/١٣ هـ (الموافق ٣٠ أبريل ٢٠٢٧م).

- قامت هيئة الزكاة والضريبة والجمارك بإصدار ربط زكوي للسنوات ٢٠١٥م، ٢٠١٦م، ٢٠١٧م، ٢٠١٨م، ٢٠١٩م و ٢٠٢٠م.

وقامت الشركة بسداد الفروقات الزكوية البالغة ٢٠٨ ألف ريال خلال ٢٠٢٢م.

- بتاريخ ٢٨/٧/٢٠٢٤م قامت هيئة الزكاة والضريبة والجمارك بمراجعة وفحص الإقرار الزكوي للعام ٢٠٢٣م وبناء على نتائج الدراسة وحالة الفحص، وجدت الهيئة بأنه لا حاجة لإجراء أية تعديلات على الإقرار الزكوي لعام ٢٠٢٣م، كما قامت هيئة الزكاة والضريبة والجمارك بمراجعة وفحص الإقرار الزكوي للعام ٢٠٢٤م وبناء على نتائج الدراسة وحالة الفحص، وجدت الهيئة بأنه لا حاجة لإجراء أية تعديلات على الإقرار الزكوي لعام ٢٠٢٤م.

- قامت هيئة الزكاة والضريبة والجمارك بمراجعة وفحص الإقرار الزكوي للعام ٢٠٢٥م، وبناء على نتائج الدراسة وحالة الفحص أصدرت الهيئة ربط زكوي بمبلغ ١١,٨٥٧ ريال ولم تعترض الشركة وقد قامت بالسداد.

- الشركة مسجلة في ضريبة القيمة المضافة. وتقوم الشركة بتقديم إقراراتها 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 ٢٠٢٦م
(بالريال السعودي)

١٧ - المعلومات القطاعية

تتمثل قطاعات الشركة في قطاع الزراعة وقطاع النقل. 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 .

٣٠ يونيو ٢٠٢٦م (غير مراجعة)	قطاع بيع المواد الزراعية	قطاع النقل	الإجمالي
الإيرادات	٩٢,٨٣٧,٢٤٥	١١,٧٩٥,٣٦٠	١٠٤,٦٣٢,٦٠٥
تكلفة الإيرادات	(٨٣,٤٦١,٩٢٧)	(٩,٣٥٢,٠٦٠)	(٩٢,٨١٣,٩٨٧)
مجمول الربح	٩,٣٧٥,٣١٨	٢,٤٤٣,٣٠٠	١١,٨١٨,٦١٨
مجموع الأصول	١٠١,٩٠٢,٢٠١	٤٠,٣٥٢,٢٣٤	١٤٢,٢٥٤,٤٣٥
مجموع الإلتزامات	١١,٦١٣,٢٣٢	٨,٣٠٧,٣٤٨	١٩,٩٢٠,٥٨٠
٣٠ يونيو ٢٠٢٥م (غير مراجعة)	قطاع بيع المواد الزراعية	قطاع النقل	الإجمالي
الإيرادات	١١٩,٤٤٩,٤٩٧	٥,٥٠٤,٤٤٥	١٢٤,٩٥٣,٩٤٢
تكلفة الإيرادات	(١٠١,٦٢٤,٥٩٢)	(٤,٧٧١,١٣٧)	(١٠٦,٣٩٥,٧٢٩)
مجمول 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
٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م (مراجعة)	قطاع بيع المواد الزراعية	قطاع النقل	الإجمالي
مجموع الأصول	١١٧,٤٥٢,٤٧٥	٢٠,٠٦٢,١٧٨	١٣٧,٥١٤,٦٥٣
مجموع الإلتزامات	١٣,٥٢٧,٧٨٨	٢,٠٠٩,٨٩٦	١٥,٥٣٧,٦٨٤

١٨ - الإيرادات

تتقسم الإيرادات حسب نوع الخدمة الى ما يلي:

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو	٢٠٢٦م	٢٠٢٥م
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)
٩٢,٨٣٧,٢٤٥	١١٩,٤٤٩,٤٩٧	
١١,٧٩٥,٣٦٠	٥,٥٠٤,٤٤٥	
١٠٤,٦٣٢,٦٠٥	١٢٤,٩٥٣,٩٤٢	

عند نقطة من الزمن - بيع المواد الزراعية
 عند نقطة من الزمن - قطاع النقل

تتقسم الإيرادات حسب الأسواق الجغرافية الى ما يلي:

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو	٢٠٢٦م	٢٠٢٥م
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)
١٠٣,٩٤٦,١٠٥	١٢٤,٩٥٣,٩٤٢	
٦٨٦,٥٠٠	-	
١٠٤,٦٣٢,٦٠٥	١٢٤,٩٥٣,٩٤٢	

داخل المملكة العربية السعودية
 *خارج المملكة العربية السعودية

*بدأت الشركة بتقديم خدمات النقل لبعض دول الخليج بنهاية الفترة المالية الحالية ، ويتوقع التوسع في تقديم الخدمة مستقبلاً.

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 ٢٠٢٦م
(بالريال السعودي)

١٩ مصروفات عمومية وإدارية:

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠٢٥م	٢٠٢٦م	
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	
١,٩٧٤,٦٣٤	٤,١٨٨,٢٦٩	رواتب وأجور ومزايا العاملين
٣٩٢,٥٨٦	٩٠٢,١٢٢	تأمينات إجتماعية
١٧٨,٤٥٤	٤٦٤,٦٢٩	رسوم وإشتراكات حكومية
-	٧٤,٠٠٠	بدل حضور جلسات مجلس الإدارة ومكافآت اللجان
٦٩٢,٧٤٥	٤٠٥,٧٣٨	أتعاب مهنية
١٣٧,٩٢٦	١٣٧,٩٢٦	إستهلاك حق إستخدام أصول (إيضاح ٨)
١٩١,٢٨٤	٣٣٤,١٥٢	مصاريف قرطاسية ومطبوعات ودعاية وإعلان
١٢١,٠٢٣	١١٥,٢٤٥	مصروفات بنكية
٢٧٥,٨٦٨	٤٩٦,٤٧٧	مكافآت وعمولات
١٦٨,٦١٤	١٤٧,٦٥٧	مصاريف تأمين
٣٥٤,٠٨٦	٣٥١,٤٣٩	استهلاك ممتلكات ومعدات (إيضاح ٦)
١٩,٩٢٥	٩,٠٥٣	إطفاء أصول غير ملموسة
١٩١,٤٠٣	٢٢٨,٢٢٦	كهرباء - مياه - انترنت - هاتف
١٠٦,٠٩٨	١٢٥,٦٨٣	ايجارات قصيرة الاجل
٧٤,٧٧٦	١١٢,٠٦٤	رسوم استضافة موقع
٢٤٤,٠٨٦	٣٣٧,٠٤٦	سفر وإقامة وانتقالات
٣٩٥,١٩١	٤٢٣,٠٧٣	أخرى
٥,٥١٨,٦٩٩	٨,٨٥٢,٧٩٩	

٢٠ الالتزامات المحتملة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	٣٠ يونيو ٢٠٢٦م	
(مراجعة)	(غير مراجعة)	
٤,٨٠٠,٠٠٠	٤,٨٠٠,٠٠٠	خطاب ضمان
٥٦٤,٢٢٦	٢,٤٤٥,٤٣٧	اعتمادات مستندية
٥,٣٦٤,٢٢٦	٧,٢٤٥,٤٣٧	

٢١ - ربحية السهم:

يتم احتساب ربحية السهم الأساسي بقسمة صافي الربح العائد إلى مساهمي الشركة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال الفترة.

لا توجد لدى الشركة أدوات مالية مخفضة، وعليه فإن ربحية السهم الأساسي والمخفض متطابقة.

- كما هو موضح في إيضاح (١٤) - رأس المال، وإيضاح (٢٣) - أحداث لاحقة، فقد تمت الموافقة من الجمعية العامة غير العادية للشركة بتاريخ ٢٩ يونيو ٢٠٢٦م على زيادة رأس المال عن طريق منح أسهم مجانية لمساهمي الشركة (سهم واحد لكل سهمين مملوكين) عن طريق تحويل مبلغ ١٩,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي من الأرباح المبقاة، ليصبح رأس المال ٥٧,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي مكوناً من ٥٧,٠٠٠,٠٠٠ سهم. وقد تم توثيق النظام الأساسي للشركة وتعديل السجل التجاري بتاريخ ٤ أغسطس ٢٠٢٦م، ووفقاً للفقرة (٦٤) من المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (٣٣) تم إعادة احتساب المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة عن الفترة المقارنة بأثر رجعي، وكان زيادة رأس المال قد تمت في بداية أقدم فترة معروضة، وذلك دون أن يترتب على ذلك أي تعديل على رصيد رأس المال المعروض في قائمة المركز المالي كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦م، والذي يعكس الوضع النظامي لرأس المال في تاريخ التقرير المالي. تم احتساب ربحية السهم الأساسية لفترة الستة أشهر، بعد إعادة احتساب عدد الأسهم على النحو أعلاه، كما يلي:

٣٠ يونيو ٢٠٢٥م	٣٠ يونيو ٢٠٢٦م	
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	
(معاد احتسابها)	(غير مراجعة)	
١١,٩٤٦,٨٦٤	٣٥٦,٨٨٦	صافي ربح الفترة
٥٧,٠٠٠,٠٠٠	٥٧,٠٠٠,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة
٠,٢١ ريال للسهم	٠,٠٠٦ ريال للسهم	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 ٢٠٢٦م
(بالريال السعودي)

٢٢ - النتائج الأولية

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

٢٣ - أحداث لاحقة

- بتاريخ ٤ أغسطس ٢٠٢٦م ، قامت الشركة بتوثيق النظام الأساس للشركة و تعديل السجل التجاري وإثبات الزيادة في رأس المال، وذلك وفقاً لقرار الجمعية العامة غير العادية للشركة بتاريخ ٢٩ يونيو ٢٠٢٦م ، والذي قرر زيادة رأس المال عن طريق منح أسهم مجانية لمساهمي الشركة وذلك بمنح (١ سهم) لكل (٢ سهم) مملوكة للمساهمين، وذلك من خلال تحويل ١٩,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي من الأرباح المبقة . (إيضاح رقم ١٤).

- قرر مجلس إدارة الشركة في اجتماعه المنعقد في يوم الأحد ١٧ ربيع الأول ١٤٤٨هـ الموافق ٣٠ أغسطس ٢٠٢٦م ، وبناءً على تفويض الجمعية العامة غير العادية للشركة والمنعقدة بتاريخ ١٤ محرم ١٤٤٨هـ الموافق ٢٩ يونيو ٢٠٢٦م ، توزيع أرباح على المساهمين عن النصف الأول من العام المالي ٢٠٢٦م بمبلغ ٦,٨٤٠,٠٠٠ ريال سعودي.

- بخلاف ما ذكر أعلاه ، تعتقد الإدارة بعدم وجود أي أحداث لاحقة هامة منذ تاريخ القوائم المالية الأولية المختصرة للشركة عن الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦م. وحتى تاريخ اعتماد هذه القوائم المالية الأولية المختصرة قد يكون لها أثر جوهري على المركز المالي للشركة.

٢٤ - اعتماد القوائم المالية الأولية المختصرة

تم اعتماد هذه القوائم المالية الأولية المختصرة من قبل مجلس إدارة الشركة بتاريخ ١٧ ربيع الأول ١٤٤٨هـ (الموافق ٣٠ أغسطس ٢٠٢٦م).