

شركة تدوير البيئة الأهلية
شركة مساهمة سعودية

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

الصفحات

الفهرس

١	- تقرير فحص المراجع المستقل
٢	- قائمة المركز المالي الأولية الموجزة
٣	- قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموجزة
٤	- قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموجزة
٥	- قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة
١٢ - ٦	- إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة



تقرير فحص المراجع المستقل عن القوائم المالية الأولية الموجزة

إلى السادة مساهمي / شركة تدوير البيئة الأهلية
شركة مساهمة سعودية
الرياض، المملكة العربية السعودية

المقدمة

لقد قمنا بفحص قائمة المركز المالي الأولية الموجزة المرفقة لشركة تدوير البيئة الأهلية (شركة مساهمة سعودية) ("الشركة") كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥م، والقائمة الأولية الموجزة للريح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر لفترة الثلاثين والستة أشهر المنتهيتين في ذلك التاريخ، والقوائم الأولية الموجزة للتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لفترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات التفسيرية الأخرى.

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية الأولية الموجزة وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية. إن مسؤوليتنا هي إبداء استنتاج حول هذه القوائم المالية الأولية الموجزة استناداً إلى الفحص الذي قمنا به.

نطاق الفحص

لقد قمنا بفحصنا وفقاً للمعيار الدولي الخاص بارتباطات الفحص (٢٤١٠) "فحص المعلومات المالية الأولية المُنفذ من قبل المراجع المستقل للمنشأة" المعتمد في المملكة العربية السعودية. ويشمل فحص المعلومات المالية الأولية على توجيه استفسارات، بشكل أساسي إلى الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات فحص أخرى. ويُعد الفحص أقل بكثير في نطاقه من المراجعة التي يتم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، وتبعاً لذلك فإنه لا يمكننا من الوصول إلى تأكيد بأننا سنصبح على دراية بجميع الأمور المهمة التي يمكن تحديدها من خلال عملية المراجعة. وبناءً عليه، فإننا لا نبدي رأي مراجعة.

أمر آخر

إن معلومات المقارنة لقائمة الريح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموجزة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤م، والإيضاحات التفسيرية ذات العلاقة لم تُفحص أو تُراجع.

الاستنتاج

استناداً إلى فحصنا، فإنه لم ينم إلى علمنا ما يدعونا إلى الاعتقاد بأن القوائم المالية الأولية الموجزة المرفقة غير مُعدة، من جميع الجوانب الجوهرية، وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية.

عن شركة ياسر زومان الزومان وخالد فوزان الفهد
وزاهر عبد الله الحجاج للإستشارات المهنية



زاهر عبد الله الحجاج
محاسب قانوني
ترخيص رقم (٥٦٢)

الرياض، المملكة العربية السعودية

التاريخ: ١٧ صفر ١٤٤٧ هـ

الموافق: ١١ أغسطس ٢٠٢٥م

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	إيضاح	
			الأصول
			أصول غير متداولة
١٥٥,٢٩٢,٨٩٤	١٧٥,٩٠٣,٣٥٥	٤	ممتلكات وآلات ومعدات
٤,٩٨٧,٧٣٢	٤,١٨٨,٠٥٧		أصول حق الاستخدام
١٦٠,٢٨٠,٦٢٦	١٨٠,٠٩١,٤١٢		مجموع الأصول غير المتداولة
			أصول متداولة
١٦٣,٤٠٩,٨٥٥	١٧٠,٧٥٩,٠٦٥	٥	مخزون
٥١,٨٢٢,٥١٢	٩٨,٢٠٩,٩٥١	٦	مدينون تجاريون
٢٨,٧٨٦,٣٤٧	٣٨,٧٠٠,٤٠٢		مدفوعات مقدمة ومدينون آخرون
١٦,٤٩٣,٢٢٣	٨,٥٣٠,٣١٧	٧	النقد وما في حكمه
٢٦٠,٥١١,٩٣٧	٣١٦,١٩٩,٧٣٥		مجموع الأصول المتداولة
٤٢٠,٧٩٢,٥٦٣	٤٩٦,٢٩١,١٤٧		مجموع الأصول
			حقوق الملكية والالتزامات
			حقوق الملكية
١١٦,١٦٠,٠٠٠	١١٦,١٦٠,٠٠٠	٨	رأس المال
(٤,٠٠٠,٠٠٠)	(٤,٠٠٠,٠٠٠)	٩	أسهم الخزينة
١٠,٠٤٠,٠٢٤	١٠,٠٤٠,٠٢٤		احتياطي نظامي
-	٢,٦٣٤,٦٩٣	١٠	الاحتياطي العام
٤٠٤,٠٢٦	٤٠٤,٠٢٦		احتياطي الدفع على أساس السهم
٦٧,٨٣٨,٨٨٩	٦٧,٨٣٨,٨٨٩		علاوة إصدار
٤٧,٧٤٣,٢٦١	٧١,٤٥٥,٥٠٢		أرباح مبقاة
٢٣٨,١٨٦,٢٠٠	٢٦٤,٥٣٣,١٣٤		مجموع حقوق الملكية
			الالتزامات
			التزامات غير متداولة
٢٦,٧٤٤,٩٨٦	٢٩,٧٣٦,٧٨٥	أ-١١	القروض والتمويلات
٢,٠٩٣,٣٠٩	٢,٦٥٧,١١٨		التزامات عقود الإيجار
٢,٣٣١,٤٣٦	١,٧٧١,٨٣٢		التزامات منافع الموظفين
٣١,١٦٩,٧٣١	٣٤,١٦٥,٧٣٥		مجموع الالتزامات غير المتداولة
			التزامات متداولة
١٢٧,٧٠٤,١٤٤	١٦٥,٩٧٧,٣١٧	ب-١١	قروض قصيرة الأجل
١٠,٩٢٤,٧٧٥	١١,٦٩٠,٠٩٩	أ-١١	القروض والتمويلات - الجزء المتداول
١,٤٥٨,٨٠٥	١,١٤٠,٥٠١		التزامات عقود إيجار - الجزء المتداول
١,٩٣٨,٦٥٤	٧,٥٧٠,٠٥٤		الدائنون التجاريون
٦,٣٦٤,٨٢٦	٩,٦٧٨,٣٣٥		المصاريف المستحقة والتزامات أخرى
٣,٠٤٥,٤٢٨	١,٥٣٥,٩٧٢	١٣	مخصص الزكاة
١٥١,٤٣٦,٦٣٢	١٩٧,٥٩٢,٢٧٨		مجموع الالتزامات المتداولة
١٨٢,٦٠٦,٣٦٣	٢٣١,٧٥٨,٠١٣		مجموع الالتزامات
٤٢٠,٧٩٢,٥٦٣	٤٩٦,٢٩١,١٤٧		مجموع حقوق الملكية والالتزامات

المدير المالي للشركة

بهارات بهاتناغار

DocuSigned by:

Bharat. Behatnagar

C04806927DDF47D...

العضو المنتدب للشركة

ناصر بن محمد الذويب

DocuSigned by:

٢٠ تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

E8C7C5D7DFE742A...

رئيس مجلس الإدارة

إياد عبد العزيز النافع

DocuSigned by:

إياد عبد العزيز النافع

0C90F7A74DFA48B...

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م		إيضاح
٢٠٢٤ م	٢٠٢٥ م	٢٠٢٤ م	٢٠٢٥ م	
(غير مراجعة) - معدلة إيضاح (١٨)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة) ولم تفحص	(غير مراجعة)	
٣٩٦,٨٩١,٣٢٠ (٣٧٤,٨٦١,٧٠٣)	٤٩٦,١٥٨,٤٨٣ (٤٤٧,٩٦٨,٩٠٥)	١٩٦,٢٢٠,١٨٩ (١٨٥,٩٣٠,١٠٠)	٢٢٨,٦١٤,٨٦٩ (٢٠٨,٨٩٤,٨١٧)	١٤
٢٢,٠٢٩,٦١٧	٤٨,١٨٩,٥٧٨	١٠,٢٩٠,٠٨٩	١٩,٧٢٠,٠٥٢	الإيرادات تكلفة الإيرادات إجمالي الربح
(٤,٧٦٤,٥٥٠) (١,٣١٢,٣٣٨)	(٩,٣٤٥,٠٤٨) (٢,٤٦٣,١٢٥)	(٢,٤٩١,٠٣٠) (١,١٨٦,٣٣٨)	(٤,٤٦٢,١٤٦) (١,٢٦٦,٣١٦)	مصاريف عمومية وإدارية الخسائر الائتمانية المتوقعة الربح التشغيلي
١٥,٩٥٢,٧٢٩	٣٦,٣٨١,٤٠٥	٦,٦١٢,٧٢١	١٣,٩٩١,٥٩٠	
١,١٥٠,٣٢٠ (٢,٩٨٨,٢٧٩)	(١,٠٨٠,٥٩٥) (٧,١٨٨,١٧٩)	٣٩٦,٥٧٥ (١,٥٧١,٢١٣)	(١,٠٨١,٢٦٥) (٣,٨٨٦,٤٩٩)	إيرادات أخرى تكاليف تمويل الربح قبل الزكاة
١٤,١١٤,٧٧٠	٢٨,١١٢,٦٣١	٥,٤٣٨,٠٨٣	٩,٠٢٣,٨٢٦	
(١,٠٧٩,٠٦٥) ١٣,٠٣٥,٧٠٥	(١,٤٧٦,٦٦٩) ٢٦,٦٣٥,٩٦٢	(٤٧٩,٠٦٥) ٤,٩٥٩,٠١٨	(٦٦٢,٤١٤) ٨,٣٦١,٤١٢	١٣ الزكاة الربح للفترة
(١١٢,٩١٣) ١٢,٩٢٢,٧٩٢	(٢٨٩,٠٢٨) ٢٦,٣٤٦,٩٣٤	(١١٢,٩١٣) ٤,٨٤٦,١٠٥	(٢٨٩,٠٢٨) ٨,٠٧٢,٣٨٤	بنود الدخل الشامل الآخر بنود لن يعاد تصنيفها الى الربح أو الخسارة لاحقاً إعادة قياس التزامات المنافع المحددة للموظفين إجمالي الدخل الشامل للفترة
٠,١٢ ٠,١١	٠,٢٤ ٠,٢٣	٠,٠٤ ٠,٠٤	٠,٠٧ ٠,٠٧	١٥ ربحية السهم لمساهمي الشركة خلال الفترة الأساسية المخفضة

المدير المالي للشركة

بهارات بهاتناغار

العضو المنتدب للشركة

ناصر بن محمد الذويب

رئيس مجلس الإدارة

إياد عبد العزيز النافع

DocuSigned by:

Bharat. Bhatnagar

C04806927DDF47D...

DocuSigned by:

ناصر بن محمد الذويب

E8CC5D7DFE742A...

DocuSigned by:

إياد عبد العزيز النافع

0C90F7A74DFA48B...

شركة تدوير البيئة الأهلية

شركة مساهمة سعودية

قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموجزة (غير مراجعة)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م

جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يُذكر غير ذلك

مجموع حقوق الملكية	أرباح مبقاة	علاوة إصدار	احتياطي الدفع على أساس السهم	الاحتياطي العام	احتياطي نظامي	أسهم خزينة	رأس المال	
٢٣٨,١٨٦,٢٠٠	٤٧,٧٤٣,٢٦١	٦٧,٨٣٨,٨٨٩	٤٠٤,٠٢٦	-	١٠,٠٤٠,٠٢٤	(٤,٠٠٠,٠٠٠)	١١٦,١٦٠,٠٠٠	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م كما في ١ يناير ٢٠٢٥ م (مراجعة)
٢٦,٦٣٥,٩٦٢ (٢٨٩,٠٢٨)	٢٦,٦٣٥,٩٦٢ (٢٨٩,٠٢٨)	-	-	-	-	-	-	الربح للفترة خسائر الدخل الشامل الآخر
٢٦,٣٤٦,٩٣٤ -	٢٦,٣٤٦,٩٣٤ (٢,٦٣٤,٦٩٣)	-	-	٢,٦٣٤,٦٩٣	-	-	-	مجموع الدخل الشامل للفترة المحول إلى الاحتياطي العام
٢٦٤,٥٣٣,١٣٤	٧١,٤٥٥,٥٠٢	٦٧,٨٣٨,٨٨٩	٤٠٤,٠٢٦	٢,٦٣٤,٦٩٣	١٠,٠٤٠,٠٢٤	(٤,٠٠٠,٠٠٠)	١١٦,١٦٠,٠٠٠	كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)
١٩٩,٩٤٣,٩١٠ ١,٩٧٧,٧٧٦	٦٩,٥٦١,٣٥٠ ١,٧٧٩,٩٩٨	٦٧,٨٣٨,٨٨٩	٢٠١,٧٣٠	-	٦,٢٦١,٩٤١ ١٩٧,٧٧٨	(٢,٠٠٠,٠٠٠)	٥٨,٠٨٠,٠٠٠	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م كما في ١ يناير ٢٠٢٤ م (مراجعة)
٢٠١,٩٢١,٦٨٦	٧١,٣٤١,٣٤٨	٦٧,٨٣٨,٨٨٩	٢٠١,٧٣٠	-	٦,٤٥٩,٧١٩	(٢,٠٠٠,٠٠٠)	٥٨,٠٨٠,٠٠٠	تعديل الفترة السابقة - إيضاح (١٨) كما في ١ يناير ٢٠٢٤ م (مراجعة) - مُعدلة
١١,٠٢٦,٠٥٤ (١١٢,٩١٣)	١١,٠٢٦,٠٥٤ (١١٢,٩١٣)	-	-	-	-	-	-	الربح للفترة خسائر الدخل الشامل الآخر
١٠,٩١٣,١٤١	١٠,٩١٣,١٤١	-	-	-	-	-	-	مجموع الدخل الشامل للفترة - قبل التعديل
٢,٠٠٩,٦٥١	٢,٠٠٩,٦٥١	-	-	-	-	-	-	تعديل الفترة السابقة - إيضاح (١٨)
١٠١,١٤٨	-	-	١٠١,١٤٨	-	-	-	-	معاملات الدفع على أساس السهم
-	(١,٢٩٢,٢٧٩)	-	-	-	١,٢٩٢,٢٧٩	-	-	المحول إلى الاحتياطي النظامي
٢١٤,٩٤٥,٦٢٦	٨٢,٩٧١,٨٦١	٦٧,٨٣٨,٨٨٩	٣٠٢,٨٧٨	-	٧,٧٥١,٩٩٨	(٢,٠٠٠,٠٠٠)	٥٨,٠٨٠,٠٠٠	كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م (غير مراجعة) - مُعدلة

المدير المالي للشركة

بهارات بهاتناغار

DocuSigned by:
Bharat. Behatnagar

C04806927DDF47D...

العضو المنتدب للشركة

ناصر بن محمد الذويب

DocuSigned by:
ناصر بن محمد الذويب

E8CCC5D7DFE742A...

رئيس مجلس الإدارة

إياد عبد العزيز النافع

DocuSigned by:
إياد عبد العزيز النافع

0C90F7A74DFA48B...

إن الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٠ تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

شركة تدوير البيئة الأهلية

شركة مساهمة سعودية

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة (غير مراجعة)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م

جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يُذكر غير ذلك

٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م (غير مراجعة) مُعدلة - إيضاح ١٨	٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	
١٤,١١٤,٧٧٠	٢٨,١١٢,٦٣١	الأنشطة التشغيلية
٢,٨٠٨,٧٢٨	٥,٥٥١,٩٢١	الربح قبل الزكاة
٦٧٩,١٢٧	٧٩٩,٦٧٣	التعديلات لبنود غير نقدية:
-	١٩,٥٠٧	استهلاك ممتلكات وآلات ومعدات
١,٣١٢,٣٣٨	٢,٤٦٣,١٢٥	استهلاك أصول حق الاستخدام
٢,٩٨٨,٢٧٩	٧,١٨٨,١٧٩	خسارة استبعاد ممتلكات وآلات ومعدات
١٠١,١٤٨	-	خسارة ائتمانية متوقعة
٢٥٧,٠٩٨	٢٧٦,١٣٠	تكاليف التمويل
٢٢,٢٦١,٤٨٨	٤٤,٤١١,١٦٦	معاملات الدفع على أساس السهم
		المكون من التزامات منافع الموظفين
(٦,٩٦٤,٩٢٧)	(٧,٣٤٩,٢١٠)	تغيرات في رأس المال العامل:
(٣,٨٦٦,٧٢٥)	(٤٨,٨٥٠,٥٦٤)	مخزون
٢١,٠٤٤,٧٠٥	(٩,٩١٤,٠٥٥)	مدينون تجاريون
(٤,٣١٤,٦٦٠)	٥,٦٣١,٤٠٠	مدفوعات مقدمة ومدينون آخرون
(٥٣٧,٢٠٨)	٣,٣١٣,٥٠٩	دائنون تجاريون
٢٧,٦٢٢,٦٧٣	(١٢,٧٥٧,٧٥٤)	المصاريف المستحقة والتزامات أخرى
(٢,١٤٦,٨٥٢)	(٢,٩٨٦,١٢٥)	الزكاة المدفوعة
(١١٩,٤٧٠)	(١,٣٥٠)	المدفوع من منافع الموظفين
٢٥,٣٥٦,٣٥١	(١٥,٧٤٥,٢٢٩)	صافي النقد (المستخدم في) / الناتج من الأنشطة التشغيلية
(٣٢,٧٨٤,١٦١)	(٢٦,٥٩٢,٦٥٧)	الأنشطة الاستثمارية
-	١٦٨,٢٥٠	شراء ممتلكات وآلات ومعدات
(٣٢,٧٨٤,١٦١)	(٢٦,٤٢٤,٤٠٧)	المحصل من بيع ممتلكات وآلات ومعدات
		صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
٩٢,٢٧٧,٣٧٣	١٧٤,٤١٤,٣٢٠	الأنشطة التمويلية
(٨١,٩٨٢,٦٣١)	(١٣٣,٨١٤,٩٥٥)	المتحصل من القروض والتمويلات
(٢,٨٣٥,٣١٢)	(٥,٣٧٧,٨٠٩)	المدفوع من القروض والتمويلات
(٧٥٣,٠٩١)	(١,٠١٤,٨٢٦)	تكلفة التمويل المدفوعة
٦,٧٠٦,٣٣٨	٣٤,٢٠٦,٧٣٠	المسدد من التزامات عقود الإيجار
(٧٢١,٤٧٢)	(٧,٩٦٢,٩٠٦)	صافي النقد الناتج من الأنشطة التمويلية
٩,٨٠٣,٤٥٩	١٦,٤٩٣,٢٢٣	صافي التغير في النقد وما في حكمه
٩,٠٨١,٩٨٧	٨,٥٣٠,٣١٧	النقد وما في حكمه في بداية الفترة
		النقد وما في حكمه في نهاية الفترة
٣٤,٥٠٠	١٥٠,٠٠٠	البند غير النقدية:
٣٠,٨١٩,٥٧٥	٦,٧٣٧,١٨٧	تحويل من المدفوعات المقدمة ومدينون آخرون إلى الممتلكات والآلات والمعدات
		تحويل من الأعمال تحت التنفيذ إلى الممتلكات والآلات والمعدات

المدير المالي للشركة

بهارات بهاتاغار

DocuSigned by:

Bharat. Bhatnagar

C04806927DDF47D...

العضو المنتدب للشركة

ناصر بن محمد الذويب

DocuSigned by:

ناصر بن محمد الذويب

E86CC5D7DFE742A...

رئيس مجلس الإدارة

إياد عبد العزيز النافع

DocuSigned by:

إياد عبد العزيز النافع

OC90F7A74DFA48B...

٢ تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

إن الإيضاحات المتعلقة بهذا إلى

١. التكوين والنشاط

إن شركة تدوير البيئة الأهلية (المشار إليها فيما يلي بـ "الشركة") هي شركة مساهمة سعودية، تأسست بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠٤٦٥١٤٠ بتاريخ ٢٧ جمادى الآخر ١٤٣٦ هـ (الموافق ١٦ أبريل ٢٠١٥ م) في الرياض، المملكة العربية السعودية.

تتمثل الأنشطة الرئيسية للشركة في البيع بالجملة للنفائات والخردة والمواد المستخدمة لإعادة التدوير، بما في ذلك الجمع والتصنيف والفصل، والتجريد، والتخزين، والتسليم.

تقوم الشركة بمزاولة أنشطتها من خلال مصنع الشركة الوطنية لإعادة التدوير البيئي (الفرع)، المسجل في الرياض، المملكة العربية السعودية بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠٤٣٢٨٣٨ بتاريخ ٢٩ محرم ١٤٣٨ هـ (الموافق ٣٠ أكتوبر ٢٠١٦ م). ويقوم الفرع بإنتاج كتل من النحاس والألمنيوم والحديد، وحبيبات بلاستيك وكتل تحتوي على معادن ثمينة تحت الترخيص الصناعي رقم ١٨٢٨٨٤٠٠١٤٣٨١٠٠.

العنوان المسجل للشركة هو: ص.ب ٣٤٣١، الرياض ١٣٥٢٤، شارع وادي هجر، حي الملقاء، الرياض، المملكة العربية السعودية. وتشمل هذه القوائم المالية الأولية الموجزة أصول الشركة، والفرع، والتزاماتها، وأنشطتهما.

٢. أساس الإعداد والسياسات المحاسبية**١-٢ بيان الالتزام**

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي ٣٤ "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية. لا تتضمن هذه القوائم المالية الأولية الموجزة كافة المعلومات المطلوبة لإعداد مجموعة كاملة من القوائم المالية وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي. ولذلك يجب قراءة هذه القوائم المالية الأولية الموجزة جنباً إلى جنب مع القوائم المالية المراجعة للشركة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م.

تعتبر الفترة الأولية جزءاً لا يتجزأ من السنة المالية الكاملة، ومع ذلك، فإن نتائج عمليات الفترات الأولية قد لا تكون مؤشراً عادلاً على نتائج عمليات السنة الكاملة.

٢-٢ السياسات المحاسبية

تتوافق السياسات المحاسبية وطرق الاحتساب المطبقة في إعداد القوائم المالية الأولية الموجزة مع تلك المتبعة في إعداد القوائم المالية السنوية للشركة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م، باستثناء ما يتعلق بتطبيق المعايير المحاسبية الجديدة التي أصبحت سارية المفعول في ١ يناير ٢٠٢٥ م. تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة على أساس التكلفة التاريخية.

تم عرض القوائم المالية الأولية الموجزة بالريال السعودي، وهو العملة الوظيفية للشركة، ويتم تقريب جميع المبالغ إلى أقرب ريال سعودي، ما لم يُذكر خلاف ذلك.

المعايير الجديدة، والتعديلات على المعايير، والتفسيرات:

لا توجد معايير جديدة صادرة، ومع ذلك، هناك عدد من التعديلات على المعايير سارية المفعول اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢٥ م، وقد تم توضيحها في القوائم المالية السنوية للشركة، ولكن ليس لها تأثير جوهري على هذه القوائم المالية الأولية الموجزة للشركة.

٣. استخدام الأحكام والتقديرات

يتطلب إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة من الإدارة استخدام الأحكام في تطبيق سياساتها المحاسبية، بالإضافة إلى التقديرات والافتراضات حول المستقبل. يتم تقييم التقديرات والأحكام الأخرى باستمرار بناءً على خبرة الإدارة وعوامل أخرى، بما في ذلك التوقعات حول الأحداث المستقبلية التي يُعتقد أنها معقولة في ظل الظروف. على الرغم من أن هذه التقديرات والأحكام تستند إلى أفضل معرفة للإدارة بالأحداث والإجراءات الحالية، إلا أن النتائج الفعلية قد تختلف عن تلك التقديرات. كانت التقديرات المهمة التي أجرتها الإدارة في تطبيق السياسات المحاسبية للشركة والمصادر الأساسية لعدم التأكد في التقديرات مماثلة لتلك التي تم تطبيقها في القوائم المالية للشركة المراجعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م.

٤. الممتلكات والآلات والمعدات

بلغت القيمة الدفترية للممتلكات والآلات والمعدات كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م، مبلغ ١٧٥,٩ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م: ١٥٥,٣ مليون ريال سعودي). خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م، أضافت الشركة ممتلكات وآلات ومعدات بقيمة ٢٦,٥٩ مليون ريال سعودي، كان الجزء الأكبر منها ضمن الأعمال تحت التنفيذ لتركيب خط إنتاج جديد (فصل المواد)، بالإضافة إلى معدات ومركبات بإجمالي قيمة ٢٣,١٩ مليون ريال سعودي خلال الفترة الحالية. كما استبعدت الشركة خلال الفترة أصول بصافي قيمة دفترية بلغت ٤٣١ ألف ريال سعودي، كما بلغ استهلاك الفترة ٥,٥٥ مليون ريال سعودي.

٥. مخزون

٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مراجعة)	
١٥٩,٨٥٠,٩٣٠	١٣١,٩٩١,٦٧٧	مواد خام
٩,٢٧٧,٠٩٥	٢٩,١٢٨,٥٢٥	بضاعة جاهزة
١,٦٣١,٠٤٠	٢,٢٨٩,٦٥٣	قطع غيار
<u>١٧٠,٧٥٩,٠٦٥</u>	<u>١٦٣,٤٠٩,٨٥٥</u>	

٦. مدينون تجاريون

٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مراجعة)	
١٠٢,٩٠٨,٢٨٥	٥٤,٠٥٧,٧٢١	مدينون تجاريون
(٤,٦٩٨,٣٣٤)	(٢,٢٣٥,٢٠٩)	يخصم: الخسائر الائتمانية المتوقعة*
<u>٩٨,٢٠٩,٩٥١</u>	<u>٥١,٨٢٢,٥١٢</u>	

* فيما يلي الحركة على الخسائر الائتمانية المتوقعة:

٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مراجعة)	
٢,٢٣٥,٢٠٩	٩٣١,٥٣٧	كما في ١ يناير
٢,٤٦٣,١٢٥	١,٣٨٨,٣٦٦	المكون خلال الفترة / السنة
-	(٨٤,٦٩٤)	شطب خلال الفترة / السنة
<u>٤,٦٩٨,٣٣٤</u>	<u>٢,٢٣٥,٢٠٩</u>	الرصيد في نهاية الفترة / السنة

٧. النقد وما في حكمه

٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مراجعة)	
٨,٢٦١,١٨٦	١٦,٢٩٩,٧٢٧	نقد لدى البنوك
٢٦٩,١٣١	١٩٣,٤٩٦	نقد في الصندوق
<u>٨,٥٣٠,٣١٧</u>	<u>١٦,٤٩٣,٢٢٣</u>	

٨. رأس المال

في ١٧ جمادى الآخرة ١٤٤٦هـ (الموافق ١٨ ديسمبر ٢٠٢٤م)، وافقت الجمعية العامة غير العادية لمساهمي الشركة على توصية مجلس الإدارة بزيادة رأس مال الشركة بنسبة ١٠٠٪ من خلال إصدار أسهم منحة مجانية للمساهمين، حيث تم منح عدد ١ سهم مجاني لكل سهم قائم. أدى ذلك إلى زيادة رأس مال الشركة إلى ١١٦,١٦٠,٠٠٠ ريال سعودي، بقيمة اسمية قدرها ١ ريال سعودي للسهم.

٩. أسهم الخزينة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٥م (غير مراجعة)	
٢,٠٠٠,٠٠٠	٤,٠٠٠,٠٠٠	كما في ١ يناير
٢,٠٠٠,٠٠٠	-	منحة إصدار أسهم
٤,٠٠٠,٠٠٠	٤,٠٠٠,٠٠٠	

٩,١ ارتفع عدد أسهم الخزينة التي تمتلكها الشركة بمقدار ٢ مليون سهم عادي نتيجة إصدار أسهم المنحة خلال عام ٢٠٢٤م.

٩,٢ وفقاً لقرار الجمعية العامة غير العادية المنعقدة في ١ محرم ١٤٤٧هـ، (الموافق ٢٦ يونيو ٢٠٢٥م)، تمت الموافقة على تمديد الفترة القصوى التي يمكن للشركة خلالها الاحتفاظ بأسهم الخزينة والتي تمت الموافقة عليها سابقاً في قرار الجمعية العامة غير العادية المنعقد في ١٣ صفر ١٤٤٣هـ، (الموافق ٢٠ سبتمبر ٢٠٢١م) والتي بلغت ٢ مليون سهم قبل إصدار أسهم المنحة، ٤ مليون سهم بعد إصدار أسهم المنحة، وذلك لمدة أربع سنوات إضافية تبدأ من تاريخ الموافقة من الجمعية العامة غير العادية. وبعد انتهاء هذه الفترة، ستتبع الشركة الإجراءات والضوابط المنصوص عليها في الأنظمة المتبعة.

١٠. الاحتياطي العام

وفقاً لقرار الجمعية العامة غير العادية المنعقدة في ١ محرم ١٤٤٧هـ (الموافق ٢٦ يونيو ٢٠٢٥م)، تمت الموافقة على تعديل المادة ٣٩ من نظام الأساس للشركة المتعلقة بتوزيع الأرباح. وفقاً للمادة المعدلة، يُجنب ١٠٪ من صافي الأرباح لتكوين الاحتياطي العام (الاتفاقي). ويجوز أن تقرر الجمعية العامة العادية وقف هذا التجنّب متى بلغ الاحتياطي ٣٠٪ من رأس المال المدفوع.

١١. القروض والتمويلات

أ - قروض وتمويلات - طويلة الأجل

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٥م (غير مراجعة)	
٢٥,٥١٤,٦٣٣	٣٢,٦٢٥,٣٠٨	قروض من بنوك محلية (١)
١,٤٢٨,٤٢٣	-	قروض من صندوق التنمية الصناعية السعودي (٣)
١٠,٧٢٦,٧٠٥	٨,٨٠١,٥٧٦	قروض من شركة تمويلية (٤)
٣٧,٦٦٩,٧٦١	٤١,٤٢٦,٨٨٤	
٢٦,٧٤٤,٩٨٦	٢٩,٧٣٦,٧٨٥	قروض طويلة الأجل - الجزء غير المتداول
١٠,٩٢٤,٧٧٥	١١,٦٩٠,٠٩٩	قروض طويلة الأجل - الجزء المتداول
٣٧,٦٦٩,٧٦١	٤١,٤٢٦,٨٨٤	

١١. القروض والتحويلات (تتمة)

ب - قروض قصيرة الأجل

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٥م (غير مراجعة)	قروض من بنوك محلية (١)	قروض من بنك التصدير والاستيراد السعودي (٢)
٧٨,٥٢٣,٦٣٣	١١٦,٩٣٨,٦٨٤		
٤٩,١٨٠,٥١١	٤٩,٠٣٨,٦٣٣		
١٢٧,٧٠٤,١٤٤	١٦٥,٩٧٧,٣١٧		

١ - أبرمت الشركة اتفاقية للحصول على تسهيلات إسلامية من أحد البنوك المحلية خلال الأعوام ٢٠٢٢م، ٢٠٢٣م، ٢٠٢٤م، حيث تم استخدام ١٢٠ مليون ريال سعودي بمعدل ربح محدد مسبقاً على هذه التسهيلات لتمويل النفقات الرأسمالية ورأس المال العامل. وكضمان للتمويل، تم تقديم سند لأمر وضمان رهن عقاري.

- أبرمت الشركة بتاريخ ٢٦ يناير ٢٠٢٥م اتفاقية تسهيلات ائتمانية متوافقة مع أحكام الشريعة الإسلامية مع أحد البنوك المحلية بإجمالي حد ائتماني قدره ١٧٠ مليون ريال سعودي. تشمل هذه التسهيلات تمويلاً جسري مقدماً من صندوق التنمية الصناعية السعودي (الصندوق) بقيمة ٩٠ مليون ريال سعودي، على أن يكون متاحاً بعد توقيع اتفاقية التسهيلات مع الصندوق بالإضافة إلى ضمان بنكي لصالح الصندوق بقيمة ٤٥ مليون ريال سعودي لغرض توقيع اتفاقية التسهيلات.

حتى تاريخ اعتماد القوائم المالية، لم يتم سحب مبلغ التمويل الجسري، في حين تم استخدام مبلغ ٣٥ مليون ريال سعودي من إجمالي حد التسهيلات، وذلك بمعدل ربح محدد مسبقاً، بهدف تمويل رأس المال العامل. وقد قدمت الشركة سنداً لأمر بكامل قيمة التسهيلات كضمان لهذا التمويل.

٢ - أبرمت الشركة اتفاقية مع بنك التصدير والاستيراد السعودي في عام ٢٠٢٣م للحصول على تمويل مرابحة، حيث تم الحصول على ٣٦ مليون ريال سعودي لتمويل رأس المال العامل. علاوة على ذلك، في ٣ نوفمبر ٢٠٢٤م، أبرمت الشركة اتفاقية أخرى، تم بموجبها زيادة التمويل القائم إلى ٥٠ مليون ريال سعودي لنفس الغرض. وتم تقديم سند لأمر بكامل قيمة التسهيلات كضمان للتمويل.

٣ - في ٢٥ أبريل ٢٠١٧م، اتفقت الشركة مع صندوق التنمية الصناعية السعودي للحصول على قرض بقيمة ١٣,٨ مليون ريال سعودي لتمويل شراء الآلات والمعدات بمعدل ربح محدد مسبقاً. خلال عام ٢٠٢١م، اتفقت الشركة مع الصندوق على تعديل قيمة القرض ليصبح بمبلغ ١٠,١٤١ مليون ريال سعودي. وسددت الشركة إجمالي المستحق من القرض خلال ابريل ٢٠٢٥م.

٤ - أبرمت الشركة اتفاقية مع شركة تمويل في عامي ٢٠٢٢م، ٢٠٢٣م للحصول على تسهيلات تمويل بقيمة ١٦ مليون ريال سعودي بمعدل ربح متفق عليه لتمويل النفقات الرأسمالية.

إن جميع تسهيلات تمويل رأس المال العامل ذات طبيعة متجددة، وتستحق خلال أقل من ١٢ شهراً، في حين أن تمويل النفقات الرأسمالية يمتد لفترة تتراوح بين ٣ إلى ٧ سنوات، ويتم ضمان جميع التسهيلات إما بسندات لأمر أو برهن عقاري. تتضمن الاتفاقيات تعهدات تتطلب، من بين أمور أخرى، الحفاظ على نسب مالية محددة، ومستوى معين من النفقات الرأسمالية، والامتثال لمتطلبات أخرى. كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥م، كانت الشركة ممثلة لهذه التعهدات.

١٢. المعاملات والأرصدة مع الأطراف ذات العلاقة

تتمثل الأطراف ذات العلاقة في أعضاء مجلس الإدارة وموظفي الإدارة العليا بالشركة حيث يعتبر موظفي الإدارة العليا الأشخاص الذين يمارسون السلطة والمسؤولية في تخطيط وإدارة ومراقبة أنشطة الشركة بصورة مباشرة أو غير مباشرة بما في ذلك المديرين.

٣٠ يونيو ٢٠٢٥م (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٥م (غير مراجعة)	رواتب وبدلات الإدارة العليا	مكافآت وبدلات مجلس الإدارة
١,٧٠٩,١١٢	٢,١٣١,٧٦٠		
-	٨٥٦,٠٠٠		
١,٧٠٩,١١٢	٢,٩٨٧,٧٦٠		

شركة تدوير البيئة الأهلية

شركة مساهمة سعودية

إيضاحات على القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)

لفترة الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥م

جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يُذكر غير ذلك

١٣. مخصص الزكاة

قدمت الشركة إقرارات الزكاة إلى هيئة الزكاة والضريبة والجمارك. تستحق الزكاة بنسبة ٢,٥٪ من الوعاء الزكوي التقريبي أو صافي الربح المعدل، أو صافي الربح المعدل، أيهما أعلى.

حركة مخصص الزكاة خلال الفترة / السنة هي كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٥م (غير مراجعة)	١ يناير
٢,٣١٩,٧١٥	٣,٠٤٥,٤٢٨	الزكاة المحملة للفترة / السنة
٢,٨٧٢,٥٦٥	١,٤٧٦,٦٦٩	المدفوع خلال الفترة / السنة
(٢,١٤٦,٨٥٢)	(٢,٩٨٦,١٢٥)	الرصيد في نهاية الفترة / السنة
٣,٠٤٥,٤٢٨	١,٥٣٥,٩٧٢	

قدمت الشركة إقرارات الزكاة إلى هيئة الزكاة والضريبة والجمارك (الهيئة) لجميع السنوات حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م. استلمت الشركة الربط الزكوي لسنة ٢٠٢١م، وأنهت موقفها مع الهيئة. كما أنهت موقفها الزكوي خلال سنة ٢٠٢٠م، للسنوات ٢٠١٦م، ٢٠١٧م. ومع ذلك، وما تزال السنوات ٢٠١٩م، ٢٠٢٠م، ٢٠٢٢م، ٢٠٢٤م قيد المراجعة من قبل الهيئة. ولسنة ٢٠٢٣م، استلمت الشركة إشعار ربط من الهيئة بفروقات بلغت ١١٣,٥٦٠ ريال سعودي، تم تسويتها خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥م.

كما حصلت الشركة على شهادة الزكاة الصادرة عن هيئة الزكاة والضريبة والجمارك، وهي سارية المفعول حتى ٣٠ أبريل ٢٠٢٦م.

١٤. الإيرادات

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠٢٤م	٢٠٢٥م	٢٠٢٤م	٢٠٢٥م	
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	
٢٦٥,٩٢٧,٢٨٧	٣٢٧,٥٥٢,١٤٥	١٢٩,٠٠٣,٣٤٦	١٥٢,٥٧١,٨٠٥	مبيعات التصدير
١٣٠,٩٦٤,٠٣٣	١٦٨,٦٠٦,٣٣٨	٦٧,٢١٦,٨٤٣	٧٦,٠٤٣,٠٦٤	المبيعات المحلية
٣٩٦,٨٩١,٣٢٠	٤٩٦,١٥٨,٤٨٣	١٩٦,٢٢٠,١٨٩	٢٢٨,٦١٤,٨٦٩	

يتم تسجيل الإيرادات في نقطة زمنية، وهي عند انتقال السيطرة على المنتجات إلى العملاء.

١٥. ربحية السهم

يتم احتساب ربحية السهم الأساسية والمخفضة بقسمة الربح للفترة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال الفترة.

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠٢٤م	٢٠٢٥م	٢٠٢٤م	٢٠٢٥م	
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	
- مُعدلة	ولم تفحص			ربح الفترة
١٣,٠٣٥,٧٠٥	٢٦,٦٣٥,٩٦٢	٤,٩٥٩,٠١٨	٨,٣٦١,٤١٢	عدد الأسهم
١١٢,١٦٠,٠٠٠	١١٢,١٦٠,٠٠٠	١١٢,١٦٠,٠٠٠	١١٢,١٦٠,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم لأغراض احتساب ربحية السهم الأساسية (سهم)
٤,٠٠٠,٠٠٠	٤,٠٠٠,٠٠٠	٤,٠٠٠,٠٠٠	٤,٠٠٠,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم المعاد شراؤها (سهم)
١١٦,١٦٠,٠٠٠	١١٦,١٦٠,٠٠٠	١١٦,١٦٠,٠٠٠	١١٦,١٦٠,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم لأغراض احتساب ربحية السهم المخفضة (سهم)
٠,١٢	٠,٢٤	٠,٠٤	٠,٠٧	ربحية السهم الأساسية
٠,١١	٠,٢٣	٠,٠٤	٠,٠٧	المخفضة

تم تعديل المتوسط المرجح لعدد الأسهم بأثر رجعي للفرات المقارنة ليعكس تأثير أسهم المنحة التي تم إصدارها لاحقاً.

١٦. القيمة العادلة للأدوات المالية

يوضح الجدول أدناه القيم الدفترية والقيم العادلة للأصول والالتزامات المالية بما في ذلك مستوياتها في تسلسل القيمة العادلة. لا يتضمن معلومات القيمة العادلة للأصول والالتزامات المالية التي لا تُقاس بالقيمة العادلة إذا كانت القيمة الدفترية تقارب القيمة العادلة بشكل معقول.

٣٠ يونيو ٢٠٢٥م (غير مراجعة)

القيمة العادلة			القيمة الدفترية		
المستوى ٣	المستوى ٢	المستوى ١	التكلفة المطفأة	القيمة العادلة	
-	-	-	٩٨,٢٠٩,٩٥١	-	الأصول المالية بالتكلفة المطفأة
-	-	-	٨,٥٣٠,٣١٧	-	مدينون تجاريون
-	-	-	١٠٦,٧٤٠,٢٦٨	-	النقد وما في حكمه
-	-	-	-	-	مجموع الأصول المالية
-	-	-	٢٠٧,٤٠٤,٢٠١	-	الالتزامات المالية بالتكلفة المطفأة
-	-	-	٢,٩١٢,٣٣٣	-	القروض والتمويلات
-	-	-	٢١٠,٣١٦,٥٣٤	-	التزامات الإيجار
-	-	-	-	-	مجموع الالتزامات المالية

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م (مراجعة)

القيمة العادلة			القيمة الدفترية		
المستوى ٣	المستوى ٢	المستوى ١	التكلفة المطفأة	القيمة العادلة	
-	-	-	٥١,٨٢٢,٥١٢	-	الأصول المالية بالتكلفة المطفأة
-	-	-	١٦,٤٩٣,٢٢٣	-	مدينون تجاريون
-	-	-	٦٨,٣١٥,٧٣٥	-	النقد وما في حكمه
-	-	-	-	-	مجموع الأصول المالية
-	-	-	١٦٥,٣٧٣,٩٠٥	-	الالتزامات المالية بالتكلفة المطفأة
-	-	-	٣,٧٩٠,٢٤١	-	القروض والتمويلات
-	-	-	١٦٩,١٦٤,١٤٦	-	التزامات الإيجار
-	-	-	-	-	مجموع الالتزامات المالية

لم تتغير سياسات إدارة المخاطر المتعلقة بالأدوات المالية خلال الفترة عن تلك التي اتبعتها الإدارة خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م.

١٧. معلومات القطاعات

تتمثل أنشطة الشركة في قطاع أعمال واحد يتمثل بشكل رئيسي في تصدير وتجارة الجملة والتجزئة في الخردة، الألمنيوم، النحاس، البلاستيك، الأجهزة الكهربائية والإلكترونية، قطع الغيار، الإطارات، الزجاج وجميع أنواع الحديد، بالإضافة إلى فرزها وتخزينها وتوزيعها.

١٨. تعديل أرقام المقارنة

خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥م، قامت إدارة الشركة بتعديل فترة المقارنة للنصف الأول من عام ٢٠٢٤م، المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤م، والمتعلقة بالتعديلات التي تمت على القوائم المالية لسنة ٢٠٢٣م، والنصف الأول من عام ٢٠٢٤م، والتي تمت معالجتها وفقاً للمعيار الدولي للمحاسبة رقم (٨) "السياسات المحاسبية، والتغييرات في التقديرات المحاسبية والأخطاء" وفيما يلي أثر المعالجة:

أ- خلال عام ٢٠٢٣م، والستة أشهر الأولى من سنة ٢٠٢٤م، عالجت الشركة تعاقبات التمويل على أنها بيع وإعادة استئجار وأصول حق استخدام، وهي لا تستوفي معيار عقود الإيجار وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٦). نتيجة لذلك، قامت الشركة بتصحيح هذا التأثير على بند الممتلكات والآلات والمعدات، وأصول حق الاستخدام، والتزامات الإيجار، والقروض، والأرباح المبقاة، وبيان الربح أو الخسارة.

ب- حددت إدارة الشركة تكاليف متعلقة بأصول حق الاستخدام المتضمنة في الدفعات المقدمة والمدينون الآخرون المتعلقة بالسنة السابقة. وفقاً لذلك، قامت الشركة بتصحيح هذا التأثير في أصل حق الاستخدام.

١٨. تعديل أرقام المقارنة (تتمة)

ج- تم إعادة تصنيف بنود قائمة المركز المالي بأثر رجعي لتحسين العرض من خلال إعادة تصنيف الفوائد المستحقة إلى القروض والتمويلات.

لم يتأثر إجمالي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية والاستثمارية والتمويلية بسبب هذه التعديلات. وتظهر آثار إعادة التصنيف في قائمة التدفقات النقدية بشكل أساسي في التعديلات المتعلقة بالعناصر غير النقدية والتغيرات في رأس المال العامل ضمن التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية، وبالتالي لم يتم الإفصاح عنها بشكل منفصل.

أ- ملخص التعديلات على قائمة المركز المالي كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤م:

بعد التعديل	إعادة التصنيف	التعديل	قبل التعديل		
١٤٤,٩١٨,٥٥٩	-	١٤,٦٩٩,٨٤١	١٣٠,٢١٨,٧١٨	أ	ممتلكات وآلات ومعدات
٣,٧١١,١٤٣	-	(٧,٢٠٠,٠٠٥)	١٠,٩١١,١٤٨	أ/ب	أصول حق الاستخدام
٣٠,٦٣٨,٠٦٢	-	(٣٥١,٥٠٠)	٣٠,٩٨٩,٥٦٢		مدفوعات مقدمة ومديون آخرون
٧,٧٥١,٩٩٨	-	١,٤٩٠,٠٥٧	٦,٢٦١,٩٤١		احتياطي نظامي
٨٢,٩٧١,٨٦١	-	٢,٤٩٧,٣٧٠	٨٠,٤٧٤,٤٩١	أ	أرباح مبقاه
١٥,٩٥٢,٣٢٦	(١,٣٦٣,٣٢٤)	٩,٧٥٧,٤٢٦	٧,٥٥٨,٢٢٤	أ	القروض والتمويلات - الجزء غير المتداول
١,٣٠٤,٤٠٤	(١٧٩,٨٣٤)	(٥,٣٣٣,٣٣٠)	٦,٨١٧,٥٦٨	أ	التزامات عقود الإيجار - الجزء غير المتداول
١١,٣٤١,٦٧٤	٣٣	٢,٨١٥,٨٥٩	٨,٥٢٥,٧٨٢	أ/ج	القروض والتمويلات - الجزء المتداول
٧٨,٣٥١,٩٣٧	٣,٢٥٢,٨٣٧	-	٧٥,٠٩٩,١٠٠	ج	قروض قصيرة الأجل
١,٤٢٧,٣٨٩	١٧٩,٨٣٤	(٤,٠٧٩,٠٥١)	٥,٣٢٦,٦٠٦	أ	التزامات عقود الإيجار - الجزء المتداول
٣,٧٧٢,٢٣٨	(١,٨٨٩,٥٤٦)	-	٥,٦٦١,٧٨٤	ج	المصاريف المستحقة والتزامات أخرى

ب- ملخص التعديلات على بيان الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤م:

بعد التعديل	التعديل	قبل التعديل	
(٣٧٤,٨٦١,٧٠٣)	١,٩٥٥,٩٩٩	(٣٧٦,٨١٧,٧٠٢)	تكلفة الإيرادات
(٢,٩٨٨,٢٧٩)	٣٧,٥٣٢	(٣,٠٢٥,٨١١)	تكاليف تمويل
١٤,١١٤,٧٧٠	٢,٠٠٩,٦٥١	١٢,١٠٥,١١٩	الربح قبل الزكاة

١٩. الأحداث اللاحقة

تعتقد الإدارة أنه لم تحدث أي أحداث لاحقة جوهرية بعد ٣٠ يونيو ٢٠٢٥م وحتى تاريخ اعتماد القوائم المالية الأولية الموجزة، قد يكون لها تأثير جوهري أو تستدعي التعديل أو الإفصاح في القوائم المالية الأولية الموجزة للشركة للفترة المنتهية في ذلك التاريخ.

٢٠. اعتماد القوائم المالية الأولية الموجزة

تم اعتماد القوائم المالية الأولية الموجزة من قبل مجلس إدارة الشركة في ١١ صفر ١٤٤٧هـ (الموافق ٥ أغسطس ٢٠٢٥م).