

شركة تدوير البيئة الأهلية
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)
وتقرير فحص المراجع المستقل
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣

القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)
وتقرير فحص المراجع المستقل لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣

<u>صفحة</u>	<u>الفهرس</u>
١	تقرير فحص المراجع المستقل
٢	قائمة المركز المالي الأولية المختصرة
٣	قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية المختصرة
٤	قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية المختصرة
٥	قائمة التدفقات النقدية الأولية المختصرة
٦ – ١٠	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة

بيكر تيلي م ك م وشركاه
محاسبون قانونيون
ص.ب ٣٠٠٤٦٧، الرياض ١١٣٧٢
المملكة العربية السعودية
هاتف: +٩٦٦ ١١ ٨٣٥ ١٦٠٠
فاكس: +٩٦٦ ١١ ٨٣٥ ١٦٠١

تقرير فحص المراجع المستقل

الى السادة المساهمين المحترمين
شركة تدوير البيئة الأهلية
(شركة مساهمة سعودية)
الرياض - المملكة العربية السعودية

مقدمة

لقد قمنا بفحص قائمة المركز المالي الأولية المختصرة المرفقة لشركة تدوير البيئة الأهلية ("الشركة") كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣، والقوائم المالية الأولية المختصرة للربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لفترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات التفسيرية الأخرى. والإدارة هي المسؤولة عن إعداد هذه القوائم المالية الأولية المختصرة وعرضها وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية. وتتمثل مسؤوليتنا هي إبداء استنتاج بشأن هذه القوائم المالية الأولية المختصرة استناداً إلى فحصنا.

نطاق الفحص

لقد قمنا بالفحص وفقاً للمعيار الدولي لارتباطات الفحص (٢٤١٠) "فحص المعلومات المالية الأولية المنفذ من قبل المراجع المستقل للمنشأة" المعتمد في المملكة العربية السعودية. ويتألف فحص المعلومات المالية الأولية من طرح استفسارات، بشكل أساسي للأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية وغيرها من إجراءات الفحص. ويعد 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 اكتشافها خلال عمليات المراجعة. وبناءً عليه، فإننا لا نُبدي أي رأي مراجعة.

الاستنتاج

استناداً إلى فحصنا، فإنه لم ينم إلى علمنا ما يدعونا إلى الاعتقاد بأن القوائم المالية الأولية المختصرة المرفقة غير معدة، من جميع الجوانب الجوهرية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) المعتمد في المملكة العربية السعودية.

بيكر تيلي م ك م وشركاه محاسبون قانونيون



ماجد منير النمر

(محاسب قانوني - ترخيص رقم ٣٨١)
الرياض في ٢٦ محرم ١٤٤٥ هـ
الموافق ١٣ أغسطس ٢٠٢٣ م

شركة تدوير البيئة الأهلية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الأولية المختصرة
كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣

٣٠ يونيو ٢٠٢٣	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	إيضاح	
ريال سعودي (غير مراجعة)	ريال سعودي (مراجعة)		
			الأصول
			أصول غير متداولة
			ممتلكات وآلات ومعدات
			أصول حق استخدام
			إجمالي الأصول غير المتداولة
			أصول متداولة
			مخزون
			ذمم مدينة
			مصاريف مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
			نقد وما في حكمه
			إجمالي الأصول المتداولة
			إجمالي الأصول
			حقوق الملكية والالتزامات
			حقوق الملكية
			رأس المال
			أسهم خزينة
			احتياطي نظامي
			احتياطي الدفع على أساس السهم
			علاوة إصدار
			أرباح مبقاة
			إجمالي حقوق الملكية
			الالتزامات
			التزامات غير متداولة
			قروض طويلة الأجل
			التزامات عقود إيجار
			التزامات المنافع المحددة للموظفين
			إجمالي الالتزامات غير المتداولة
			التزامات متداولة
			الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل
			الجزء المتداول من التزامات عقود إيجار
			ذمم دائنة
			مصاريف مستحقة والتزامات أخرى
			مخصص الزكاة
			إجمالي الالتزامات المتداولة
			إجمالي الالتزامات
			إجمالي حقوق الملكية والالتزامات

DocuSigned by:
Babur. Babur
C04806927DDF47D...

المدير الإدارة المالية
بهارات بهاتناغار

DocuSigned by:
E8CCC5D7DFE742A...

العضو المنتدب
ناصر بن محمد الذويب

DocuSigned by:
0C90F7A74DFA48B...

رئيس مجلس الإدارة
إياد عبد العزيز النافع

تشكل الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية المختصرة

شركة تدوير البيئة الأهلية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية المختصرة (غير مراجعة)
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣

لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو	٢٠٢٣	٢٠٢٢	إيضاح
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
الإيرادات	٢٥٧,٩٩٣,٨٥١	١٩١,٦٩٣,٧٦٧	
تكلفة الإيرادات	(٢٤٠,٨٥٦,١٩٩)	(١٧٧,٦٧٧,٥٦٠)	
مجمّل الربح	١٧,١٣٧,٦٥٢	١٤,٠١٦,٢٠٧	
مصاريف عمومية وإدارية	(٤,٠٣٠,٤٧٦)	(٢,٦٠٣,٤٦٦)	
الخسائر الائتمانية المتوقعة	-	(٣٠٦,٢٤٧)	٥
الربح التشغيلي	١٣,١٠٧,١٧٦	١١,١٠٦,٤٩٤	
إيرادات (خسائر) أخرى، بالصافي	٢٦٩,٣٨٢	(٢٠٣,٨٤٢)	
تكاليف تمويل	(١,٩٦٩,١٧٨)	(١٢٧,٧٤٠)	
الربح قبل الزكاة	١١,٤٠٧,٣٨٠	١٠,٧٧٤,٩١٢	
الزكاة	(١,٥٠٠,٠٠٠)	(١,٤٣٨,٤٠٢)	١١
الربح للفترة من العمليات المستمرة	٩,٩٠٧,٣٨٠	٩,٣٣٦,٥١٠	
الربح (الخسارة) من العمليات غير المستمرة	٢٤١,٧٩٣	(٨٦٢,٩٤٦)	٩
الربح للفترة	١٠,١٤٩,١٧٣	٨,٤٧٣,٥٦٤	
بنود الدخل الشامل الآخر:	-	-	
الدخل الشامل الآخر للفترة	١٠,١٤٩,١٧٣	٨,٤٧٣,٥٦٤	
إجمالي الدخل الشامل للفترة	-	-	
ربحية السهم للفترة -:	-	-	١٢
الأساسية	٠,١٨	٠,١٨	
المخفضة	٠,١٧	٠,١٦	

DocuSigned by:
Babur. Babur
C04806927DDF47D...

المدير الإدارة المالية
بهارات بهاتناغار

DocuSigned by:
ناصر بن محمد الذويب
E8CCC5D7DFE742A...

العضو المنتدب
ناصر بن محمد الذويب

DocuSigned by:
إياد عبد العزيز النافع
0C90F7A74DFA48B...

رئيس مجلس الإدارة
إياد عبد العزيز النافع

تشكل الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية المختصرة

شركة تطوير البيئة الأهلية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣:
الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢٣
صافي الربح للفترة
الدخل الشامل الآخر
إجمالي الدخل الشامل للفترة
أسهم خزينة تم إعادة إصدارها خلال الفترة (إيضاح ١٠)
معاملات الدفع على أساس السهم (إيضاح ١٢)
الرصيد كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢:
الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢٢ (المعدل)
صافي الربح للفترة
الدخل الشامل الآخر
إجمالي الدخل الشامل للفترة
الرصيد كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

إجمالي حقوق الملكية	أرباح مبقاه	علاوة اصدار	احتياطي الدفع على	أسهم الخزينة	رأس المال
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	أساس السهم	ريال سعودي	ريال سعودي
١٥٦,٤٧٣,٢٨٩	٣١,٦٧٤,٢٦٧	٦٧,٨٣٨,٨٨٩	-	٣,٨٨٠,١٣٣	٥٨,٠٨٠,٠٠٠
١٠,١٤٩,١٧٣	١٠,١٤٩,١٧٣	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
١٠,١٤٩,١٧٣	١٠,١٤٩,١٧٣	-	-	-	-
١٩,٤١٧,٣٩٤	١٦,٤١٧,٣٩٤	-	-	٣,٠٠٠,٠٠٠	-
١٠٢,٤١٥	-	-	١٠٢,٤١٥	-	-
١٨٦,١٤٢,٢٧١	٥٨,٢٤٠,٨٣٤	٦٧,٨٣٨,٨٨٩	١٠٢,٤١٥	٣,٨٨٠,١٣٣	٥٨,٠٨٠,٠٠٠
١٢٨,٣١٣,٦٤٤	١٥,٣٢٦,٣٢٦	٦٧,٨٣٨,٨٨٩	-	٢,٠٦٨,٤٢٩	٥٨,٠٨٠,٠٠٠
٨,٤٧٣,٠٦٤	٨,٤٧٣,٠٦٤	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
٨,٤٧٣,٠٦٤	٨,٤٧٣,٠٦٤	-	-	-	-
١٤٦,٧٨٧,٢٠٨	٢٣,٧٩٩,٨٩٠	٦٧,٨٣٨,٨٨٩	-	٢,٠٦٨,٤٢٩	٥٨,٠٨٠,٠٠٠

DocuSigned by:
Bakr . Alshaykh
C04808927DDF47D...

DocuSigned by:
ناصر بن محمد النويبي
E8CC5D7DFE742A...

DocuSigned by:
رئيس مجلس الادارة
إياد عبد العزيز النافع
0C90F7A74DF4A8B...

تشكل الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية المختصرة

قائمة التدفقات النقدية الأولية المختصرة (غير مراجعة)
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣

٣٠ يونيو ٢٠٢٢	٣٠ يونيو ٢٠٢٣	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١٠,٧٧٤,٩١٢	١١,٤٠٧,٣٨٠	الأنشطة التشغيلية
(٨٦٢,٩٤٦)	٢٤١,٧٩٣	صافي الربح قبل الزكاة
		الربح (الخسارة) من العمليات غير المستمرة
		تعديلات لـ:
١,٤٩٧,٣٢٧	١,١٨٧,٢٤٧	استهلاك ممتلكات وآلات ومعدات
٣٦٤,٦٤٩	٢,١٨٧,٧٧٤	استهلاك أصول حق الاستخدام
٣٠٦,٢٤٧	-	خسائر انتماية متوقعة
١٥٣,١٢٩	١,٩٦٩,١٧٨	تكاليف تمويل
-	١٠٢,٤١٥	معاملات الدفع على أساس السهم
٢١٠,٤٠٤	١٠٥,٧٨٢	مخصص التزامات المنافع المحددة للموظفين
١٢,٤٤٣,٧٢٢	١٧,٢٠١,٥٦٩	
(١١,٨٥٦,٧١٤)	(١٣,٦٥٧,٧٦٤)	التغيرات في بنود رأس المال العامل:
٢,٦٤٧,٠٥٨	(٣,٨٣٢,١٣٠)	مخزون
١,٧٣٦,٦٩٨	(١,٨٨١,٧٤٠)	ذمم مدينة
٥٨٣,٩٩٦	١,٨٥٨,٩٢٩	مصاريف مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
(٣,٥٨١,٢٦٠)	(١,٣٢٤,٢٥٣)	ذمم دائنة
١,٩٧٣,٥٠٠	(١,٦٣٥,٣٨٩)	مصاريف مستحقة والتزامات أخرى
(١,٧٦٩,٤١٢)	(٢,٧٥٦,١٩١)	الزكاة المدفوعة
(١٠١,٢٧١)	(٣٣,٠٠٠)	المدفوع من التزام منافع الموظفين المحدودة
١٠٢,٨١٧	(٤,٤٢٤,٥٨٠)	صافي النقد (المستخدم في) المتوفر من الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة الاستثمارية
(٣٦,٤٥٦,٤٩٣)	(١٣,٣٠٨,٠٥٢)	شراء ممتلكات وآلات ومعدات
-	٢,٧٩٢,٤٦٠	المتحصل من بيع ممتلكات وآلات ومعدات
(٣٦,٤٥٦,٤٩٣)	(١٠,٥١٥,٥٩٢)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
		الأنشطة التمويلية
(١,١٠٩,٦٠١)	١٢,٥٣٢,٣٩٦	التغير في القروض
(٦٥٩,٠٣٠)	(١,٠٣٠,٤٢٩)	التزامات عقود إيجار مدفوعة
-	١٩,٤١٧,٣٩٤	المتحصل من إعادة إصدار أسهم خزينة
(١,٧٦٨,٦٣١)	٣٠,٩١٩,٣٦١	صافي النقد المتوفر من (المستخدم في) الأنشطة التمويلية
(٣٨,١٢٢,٣٠٧)	١٥,٩٧٩,١٨٩	صافي التغير في النقد وما في حكمه
٤١,٩٤٢,٥٨٤	٣,٣٠٩,٦٨٤	النقد وما في حكمه في بداية الفترة
٣,٨٢٠,٢٧٧	١٩,٢٨٨,٨٧٣	النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

DocuSigned by:
Bharam. Bharam
C04806927DDF47D...المدير الإدارة المالية
بهارات بهاتناغارDocuSigned by:
E8CCC5D7DFE742A...العضو المنتدب
ناصر بن محمد الذويبDocuSigned by:
0C90F7A74DFA48B...رئيس مجلس الإدارة
إياد عبد العزيز النافع

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣

١- معلومات عن الشركة

إن شركة تدوير البيئة الأهلية ("الشركة") هي شركة مساهمة سعودية مسجلة في المملكة العربية السعودية بالسجل التجاري رقم ١٠١٠٤٦٥١٤٠ بتاريخ ٢٧ جمادى الثاني ١٤٣٦ هـ (الموافق ١٦ أبريل ٢٠١٥). بدأت الشركة نشاطها التجاري في ١ يناير ٢٠١٦. يتمثل نشاط الشركة الرئيسي في استيراد وتصدير وتجارة الجملة والتجزئة في السكراب والألمنيوم والنحاس والبلاستيك والأجهزة الكهربائية والإلكترونية وقطع الغيار والإطارات والزجاج وجميع أنواع الحديد وفرزها وتخزينها وتوزيعها.

تزاوّل الشركة نشاطها من خلال مصنع شركة تدوير البيئة الأهلية (الفرع) والمسجل في الرياض بالمملكة العربية السعودية بالسجل التجاري رقم ١٠١٠٤٣٢٨٣٨ بتاريخ ٢٩ محرم ١٤٣٨ هـ (الموافق ٣٠ أكتوبر ٢٠١٦). يزاوّل الفرع انتاج كتل نحاس والمنيوم وحديد وحبيبات بلاستيك وكتل تحتوي على معادن ثمينة بموجب ترخيص صناعي رقم ٦٣٤٣٣٠.

إن العنوان الرئيسي للشركة في الرياض، حي الملقاء، شارع وادي هجر ١٣٥٢٤، ٣٤٣١٠ المملكة العربية السعودية.

٢- أساس الإعداد والتغيرات في السياسات المحاسبية

١-٢ بيان الالتزام بالمعايير الدولية للتقرير المالي

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية المختصرة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي ٣٤ "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية، ولا تتضمن هذه القوائم المالية الأولية المختصرة كافة المعلومات المطلوبة لإعداد مجموعة كاملة من القوائم المالية المعدة وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي. ولذلك يجب قراءة هذه القوائم المالية الأولية المختصرة جنباً إلى جنب مع القوائم المالية للشركة للسنة السابقة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢.

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 الاعتبارات العامة

تتوافق السياسات المحاسبية وطرق الإحتساب المطبقة في إعداد القوائم المالية الأولية المختصرة مع تلك المتبعة في إعداد القوائم المالية السنوية للشركة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢، باستثناء ما يتعلق بتطبيق المعايير الجديدة التي دخلت حيز التنفيذ اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢٣. 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 ٢٠٢٣ ولم ينتج عن أي من تلك التعديلات أثر على القوائم المالية للشركة.

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية المختصرة على أساس التكلفة التاريخية.

يتم عرض القوائم المالية المختصرة بالريال السعودي والذي يعتبر العملة الوظيفية للشركة ويتم تقريب كافة المبالغ لأقرب ريال سعودي ما لم يرد خلاف ذلك.

٣- استخدام الأحكام والتقديرات

تقوم الشركة بممارسة بعض الأحكام والتقديرات المتعلقة بالمستقبل. يتم تقويم الأحكام والتقديرات باستمرار بناءً على الخبرة السابقة وعوامل أخرى، بما في ذلك، توقع الأحداث المستقبلية التي يعتقد أنها ملائمة للظروف. وفي المستقبل، قد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات والافتراضات.

إن التقديرات الهامة التي قامت بها الإدارة لتطبيق السياسات المحاسبية للشركة والمصادر الرئيسية لتقدير عدم الموثوقية هي نفسها المستخدمة في إعداد القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢.

٤- المخزون

٣٠ يونيو ٢٠٢٣	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢
ريال سعودي	ريال سعودي
٥٧,٣٠٩,٩٨٦	٥١,٦٨٣,٤٣٠
١٩,٩٩٧,٠٠٥	١١,٨٣١,٦٩٦
٩,٦١٩,٤٧٢	٩,٧٥٣,٥٧٣
١٨٧,٣١٨	١٨٧,٣١٨
٨٧,١١٣,٧٨١	٧٣,٤٥٦,٠١٧
(٥,٢٤٤,٩٩٠)	(٥,٢٤٤,٩٩٠)
٨١,٨٦٨,٧٩١	٦٨,٢١١,٠٢٧

أعمال قيد التنفيذ
بضاعة جاهزة
مواد خام
قطع غيار

ينزل: مخصص مخزون بطيء الحركة

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣

٥- ذمم مدينة

٣٠ يونيو ٢٠٢٣	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢
ريال سعودي	ريال سعودي
٤٣,٤٦٣,٧٠٤	٣٩,٦٣١,٥٧٤
(٨٨٢,٥٩٧)	(٨٨٢,٥٩٧)
٤٢,٥٨١,١٠٧	٣٨,٧٤٨,٩٧٧

الذمم المدينة
ينزل: مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة *

* إن الحركة على مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة كما يلي:

٣٠ يونيو ٢٠٢٣	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢
ريال سعودي	ريال سعودي
٨٨٢,٥٩٧	٥٩,٦٠٩
-	٨٩١,١٩٥
-	(٦٨,٢٠٧)
٨٨٢,٥٩٧	٨٨٢,٥٩٧

الرصيد كما في ١ يناير
المحمل عن الفترة / السنة
شطب خلال السنة
الرصيد كما في نهاية الفترة/السنة

٦- نقد وما في حكمه

٣٠ يونيو ٢٠٢٣	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢
ريال سعودي	ريال سعودي
١٥,٢٥٠,٧٠٤	٢,٩٨٩,٤٦٠
٤,٠٣٨,١٦٩	٣٢٠,٢٢٤
١٩,٢٨٨,٨٧٣	٣,٣٠٩,٦٨٤

نقد لدى البنوك
نقد في الصندوق

٧- قروض طويلة الأجل

اتفقت الشركة بتاريخ ٢٥ ابريل ٢٠١٧ مع (صندوق التنمية الصناعية السعودي) على الحصول على قرض بمبلغ ١٣,٨ مليون ريال سعودي لتمويل شراء الآلات والمعدات بمعدل محدد سلفاً.

اتفقت الشركة خلال عام ٢٠٢١ مع (صندوق التنمية الصناعية السعودي) على الحصول على قرض بمبلغ ٦ مليون ريال سعودي لتمويل مبيعات الصادرات.

أبرمت الشركة اتفاقية منح تسهيلات إسلامية من بنك الرياض خلال عام ٢٠٢٢ حيث تم الحصول على ٢٥ مليون ريال سعودي وبمعدل ربح سايبور +٢,٧٥٪ لتمويل رأس المال العامل.

أبرمت الشركة اتفاقية منح تسهيلات مرابحة من بنك التصدير والاستيراد السعودي خلال عام ٢٠٢٢ حيث تم الحصول على ١١,٥ مليون ريال سعودي وبمعدل ربح سايبور +٢٢٥ نقطة أساس لتمويل رأس المال العامل.

هذه القروض مضمونة برهن على ممتلكات وآلات ومعدات الشركة. تحتوي الاتفاقية المبرمة على تعهدات تتطلب، من بين أمور أخرى، الحفاظ على مستوى معين من النسب المالية، ومستوى معين من النفقات الرأسمالية ومتطلبات أخرى.

٨- رأس المال

بتاريخ ١٤ رمضان ١٤٤٤ هـ (الموافق ٥ أبريل ٢٠٢٣ م)، وافقت الجمعية العمومية غير العادية لمساهمي الشركة على توصية مجلس الإدارة بتقسيم القيمة الاسمية للسهم من ١٠ ريال سعودي للسهم الواحد إلى ١ ريال سعودي للسهم الواحد ونتيجة لذلك ارتفع عدد أسهم الشركة من ٥,٨٠٨,٠٠٠ سهم إلى ٥٨,٠٨٠,٠٠٠ سهم. تم الانتهاء من الإجراءات النظامية بهذا الخصوص.

٩- العمليات غير المستمرة

قامت الشركة ببيع الاستثمار في الشركة التابعة "سيف انفورميشن مودرن سيستمز" خلال ٢٠٢٣ بمبلغ ٢ مليون ريال سعودي، ونتج عن ذلك ربح من بيع الاستثمار بمبلغ ٢٤١,٧٩٣ ريال سعودي. وعليه، تم إدراج نتائج أعمال الشركة التابعة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ و ٢٠٢٣ ضمن بند العمليات غير المستمرة في قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية المختصرة.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣

١٠ - أسهم خزينة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	٣٠ يونيو ٢٠٢٣	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٥,٠٠٠,٠٠٠	٥,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ١ يناير
-	(٣,٠٠٠,٠٠٠)	عدد الأسهم التي تم إعادة إصدارها خلال الفترة
٥,٠٠٠,٠٠٠	٢,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في نهاية الفترة / السنة السنة

قامت الشركة بشراء أسهم من أسهمها بقيمة ٢ مليون ريال سعودي (٢ مليون سهم / ٢٠٠ ألف سهم سابقاً قبل تجزئة الاسهم)، وذلك بغرض تخصيصها وفقاً لما يلي :

- ١ مليون سهم (١٠٠ ألف سهم سابقاً قبل تجزئة الأسهم) بغرض المبادلة مقابل الاستحواذ على أسهم أو حصص أو شراء أصول.
- ١ مليون سهم (١٠٠ ألف سهم سابقاً قبل تجزئة الأسهم) بغرض تخصيصها لبرنامج حوافز الموظفين طويلة الأجل. تمت الموافقة على خطة وبرنامج "تقدير" الخاص بأسهم حوافز الموظفين من قبل مجلس الإدارة.

تنازل الشركاء خلال عام ٢٠٢١ على ٣ مليون سهم (٣٠٠ ألف سهم سابقاً قبل تجزئة الأسهم) بقيمة ٣ مليون ريال سعودي، وذلك بغرض بيعها لشريك استراتيجي أو التصرف بها من قبل الشركة. تم تسجيل الأسهم لدى إحدى شركات الإدارة والترتيب وتقديم المشورة والحفظ في أعمال الأوراق المالية، حيث تؤول المنفعة والملكية لصالح الشركة. خلال عام ٢٠٢٣ قامت الشركة بإعادة إصدارها ونتج عن ذلك أرباح بقيمة ١٦,٤١٧,٣٩٤ ريال سعودي، تم قيدها في الأرباح المبقة مباشرة.

١١ - مخصص الزكاة

تقوم الشركة بتقديم قوائمها المالية وإقراراتها الزكوية إلى هيئة الزكاة والضريبة والجمارك. تستحق الزكاة بنسبة ٢,٥٪ من الوعاء الزكوي التقريبي أو صافي الربح المعدل، أيهما أعلى.

إن الحركة الحاصلة على الزكاة المستحقة خلال الفترة / السنة كما يلي:

٣٠ يونيو ٢٠٢٣	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٢,٦٨٩,٤٢٧	١,٦٦٠,١٩٤	الرصيد كما في ١ يناير
١,٥٠٠,٠٠٠	٢,٧٦٨,٧٣٦	الزكاة المحملة للفترة / للسنة
(٢,٧٥٦,١٩١)	(١,٧٣٩,٥٠٣)	المدفوع خلال الفترة / السنة
١,٤٣٣,٢٣٦	٢,٦٨٩,٤٢٧	الرصيد كما في نهاية الفترة / السنة

تم تقديم الاقرارات الزكوية إلى هيئة الزكاة والضريبة والجمارك لجميع السنوات حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢، وما زالت الشركة بانتظار الربوط النهائية من هيئة الزكاة والضريبة والجمارك.

١٢ - ربحية السهم الأساسية والمخفضة

تم احتساب ربحية السهم الأساسي عن طريق تقسيم ربح الفترة العائد للمساهمين على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال الفترة.

٣٠ يونيو ٢٠٢٣	٣٠ يونيو ٢٠٢٢	
٢٠٢٣	٢٠٢٢	
٩,٩٠٧,٣٨٠	٩,٣٣٦,٥١٠	صافي الدخل:
٢٤١,٧٩٣	(٨٦٢,٩٤٦)	العمليات المستمرة (ريال سعودي)
		العمليات غير المستمرة (ريال سعودي)
٥٥,٥٨٠,٠٠٠	٥٣,٠٨٠,٠٠٠	عدد الأسهم:
٢,٥٠٠,٠٠٠	٥,٠٠٠,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم لأغراض احتساب ربحية السهم الأساسية (سهم)
٥٨,٠٨٠,٠٠٠	٥٨,٠٨٠,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم المعاد شراؤها (سهم)
		المتوسط المرجح لعدد الأسهم لأغراض احتساب ربحية السهم المخفضة (سهم)
٠,١٨	٠,١٨	ربحية السهم من العمليات المستمرة:
٠,١٧	٠,١٦	الأساسية
		المخفضة
٠,٠٠٤	(٠,٠٢)	ربحية السهم من العمليات غير المستمرة:
٠,٠٠٤	(٠,٠١)	الأساسية
		المخفضة

تم تعديل عدد الأسهم للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ بأثر رجعي ليعكس تجزأة الأسهم (إيضاح ٨). حيث يمثل تغييراً في عدد الأسهم الأساسية دون تغيير مقابل الموارد.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣

١٦ - المعلومات القطاعية

يوجد لدى الشركة قطاع أعمال واحد يتمثل بشكل رئيسي في استيراد وتصدير وتجارة الجملة والتجزئة في السكراب والألمنيوم والنحاس والبلاستيك والأجهزة الكهربائية والإلكترونية وقطع الغيار والإطارات والزجاج وجميع أنواع الحديد وفرزها وتخزينها وتوزيعها ويوجد لدى الشركة قطاع جغرافي واحد يتمثل في المملكة العربية السعودية.

١٧ - الالتزامات المحتملة

٣٠ يونيو ٢٠٢٢	٣٠ يونيو ٢٠٢٣
ريال سعودي	ريال سعودي
٧١٦,٦٦٦	٧١٦,٦٦٦

خطابات الضمان

١٨ - أرقام المقارنة

تم إعادة تصنيف بعض أرقام المقارنة بما يتماشى مع عرض الفترة الحالية. وتمثلت إعادة التصنيف بصفة رئيسية بالعمليات غير المستمرة على النحو المذكور في إيضاح ٩.

١٩ - الأحداث اللاحقة

تري الإدارة أنه لم تكن هناك أحداث لاحقة هامة منذ ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ حتى تاريخ الموافقة على هذه القوائم المالية الأولية المختصرة والتي قد يكون لها أثر جوهري على القوائم المالية الأولية المختصرة للشركة.

٢٠ - اعتماد القوائم المالية

قام مجلس إدارة الشركة باعتماد والموافقة على اصدار هذه القوائم المالية الأولية المختصرة في ٢٦ محرم ١٤٤٥ هـ الموافق ١٣ أغسطس ٢٠٢٣ م