

شركة تدوير البيئة الأهلية
شركة مساهمة سعودية

القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥ م
وتقرير فحص المراجع المستقل

الصفحات	فهرس
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
١١ - 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 ٣١ مارس ٢٠٢٥ م، والقوائم الأولية الموجزة للربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات التفسيرية الأخرى.

والإدارة هي المسؤولة عن إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة وعرضها وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية. وتتمثل مسؤوليتنا في إبداء استنتاج حول هذه القوائم المالية الأولية الموجزة 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 القوائم المالية الأولية من طرح استفسارات، بشكل أساسي على الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية وغيرها من إجراءات الفحص. 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 اكتشافها خلال أي من عمليات المراجعة. وبناءً عليه، فإننا لا نبدي أي رأي مراجعة.

أمر آخر

إن معلومات المقارنة لقائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموجزة، وقائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموجزة، وقائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤ م، 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 الدولي للمحاسبة (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية.

عن شركة ياسر زومان الزومان وخالد فوزان الفهد
وزاهر عبدالله الحجاج للاستشارات المهنية



زاهر عبد الله الحجاج
محاسب قانوني
ترخيص رقم (٥٦٣)

الرياض، المملكة العربية السعودية

التاريخ: ١٦ ذو القعدة ١٤٤٦ هـ

الموافق: ١٤ مايو ٢٠٢٥ م

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	إيضاح	
الأصول			
أصول غير متداولة			
١٥٥,٢٩٢,٨٩٤	١٦٢,٠٥٠,٣٥٥		ممتلكات وآلات ومعدات
٤,٩٨٧,٧٣٢	٤,٥٥٩,٧٧٦		أصول حق الاستخدام
١٦٠,٢٨٠,٦٢٦	١٦٦,٦١٠,١٣١		مجموع الأصول غير المتداولة
أصول متداولة			
١٦٣,٤٠٩,٨٥٥	١٦٦,٧٩٦,٧٠٣	٥	مخزون
٥١,٨٢٢,٥١٢	٩٣,٥٩١,٠٦٩	٦	مدينون تجاريون
٢٨,٧٨٦,٣٤٧	٥٢,٠٢٠,٧٢٠		مدفوعات مقدماً ومدينون آخرون
١٦,٤٩٣,٢٢٣	٥,٦١٧,٨٠٩	٧	النقد وما في حكمه
٢٦٠,٥١١,٩٣٧	٣١٨,٠٢٦,٣٠١		مجموع الأصول المتداولة
٤٢٠,٧٩٢,٥٦٣	٤٨٤,٦٣٦,٤٣٢		مجموع الأصول
حقوق الملكية والالتزامات			
حقوق الملكية			
١١٦,١٦٠,٠٠٠	١١٦,١٦٠,٠٠٠	٨	رأس المال
(٤,٠٠٠,٠٠٠)	(٤,٠٠٠,٠٠٠)		أسهم الخزينة
١٠,٠٤٠,٠٢٤	١٠,٠٤٠,٠٢٤		احتياطي نظامي
٤٠٤,٠٢٦	٤٠٤,٠٢٦		احتياطي الدفع على أساس السهم
٦٧,٨٣٨,٨٨٩	٦٧,٨٣٨,٨٨٩		علاوة إصدار
٤٧,٧٤٣,٢٦١	٦٦,٠١٧,٨١١		أرباح مبقاة
٢٣٨,١٨٦,٢٠٠	٢٥٦,٤٦٠,٧٥٠		مجموع حقوق الملكية
الالتزامات			
التزامات غير متداولة			
٢٦,٧٤٤,٩٨٦	٣٠,٧٠٧,٤٠٥	٩-أ	القروض والتمويلات
٢,٣٣١,٤٣٦	٢,١٩٣,٤٢٤		التزامات عقود الإيجار
٢,٠٩٣,٣٠٩	٢,٢٦٢,٨٥٧		التزامات منافع الموظفين
٣١,١٦٩,٧٣١	٣٥,١٦٣,٦٨٦		مجموع الالتزامات غير المتداولة
التزامات متداولة			
١٢٧,٧٠٤,١٤٤	١٥٦,١٤١,١١٧	٩-ب	قروض قصيرة الأجل
١٠,٩٢٤,٧٧٥	١٢,٤٨٩,٥٧٦	٩-أ	القروض والتمويلات - الجزء المتداول
١,٤٥٨,٨٠٥	١,٥١٠,٤٠٦		التزامات عقود إيجار - الجزء المتداول
١,٩٣٨,٦٥٤	٥,٩٢٤,٣٥٨		الدائنون التجاريون
٦,٣٦٤,٨٢٦	١٣,٠٨٦,٨٥٦		المصاريف المستحقة والتزامات أخرى
٣,٠٤٥,٤٢٨	٣,٨٥٩,٦٨٣	١٠	مخصص الزكاة
١٥١,٤٣٦,٦٣٢	١٩٣,٠١١,٩٩٦		مجموع الالتزامات المتداولة
١٨٢,٦٠٦,٣٦٣	٢٢٨,١٧٥,٦٨٢		مجموع الالتزامات
٤٢٠,٧٩٢,٥٦٣	٤٨٤,٦٣٦,٤٣٢		مجموع حقوق الملكية والالتزامات

المدير المالي للشركة

بهارات بهاتناغار

DocuSigned by:

Bhadr. Bhatnagar

C04806927DDF47D...

العضو المنتدب للشركة

ناصر بن محمد الذويب

DocuSigned by:

ناصر بن محمد الذويب

E80C0D0D0D0D0D0D...

رئيس مجلس الإدارة

إياد عبد العزيز النافع

DocuSigned by:

إياد عبد العزيز النافع

E80C0D0D0D0D0D0D...

إن الإيضاحات المرفقة من رقم ١٧ تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

شركة تدوير البيئة الأهلية

شركة مساهمة سعودية

قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموجزة (غير مراجعة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥ م

جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يُذكر غير ذلك

٣١ مارس ٢٠٢٤ م (غير مراجعة) (ولم تُفحص)	٣١ مارس ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	إيضاح	
٢٠٠,٦٧١,١٣١ (١٨٨,٩٣١,٦٠٣)	٢٦٧,٥٤٣,٦١٤ (٢٣٩,٠٧٤,٠٨٨)		الإيرادات تكلفة الإيرادات إجمالي الربح
١١,٧٣٩,٥٢٨	٢٨,٤٦٩,٥٢٦		
(٢,٢٧٣,٥٢٠) (١٢٦,٠٠٠)	(٤,٨٨٢,٩٠٢) (١,١٩٦,٨٠٩)	٦	مصاريف عمومية وإدارية الخسائر الائتمانية المتوقعة الربح التشغيلي
٩,٣٤٠,٠٠٨	٢٢,٣٨٩,٨١٥		
٧٥٣,٧٤٥ (١,٤١٧,٠٦٦)	٦٧٠ (٣,٣٠١,٦٨٠)		إيرادات أخرى تكاليف تمويل الربح قبل الزكاة
٨,٦٧٦,٦٨٧	١٩,٠٨٨,٨٠٥		
(٦٠٠,٠٠٠)	(٨١٤,٢٥٥)	١٠	الزكاة الربح للفترة
٨,٠٧٦,٦٨٧	١٨,٢٧٤,٥٥٠		
-	-		بنود الدخل الشامل الآخر الدخل الشامل الآخر للفترة مجموع الدخل الشامل للفترة
٨,٠٧٦,٦٨٧	١٨,٢٧٤,٥٥٠		
٠,١٤	٠,١٦	١٢	ربحية السهم لمساهمي الشركة خلال الفترة الأساسية والمخفضة
٠,١٤	٠,١٦		

المدير المالي للشركة
بهارات بهاتاغارالعضو المنتدب للشركة
ناصر بن محمد الذويبرئيس مجلس الإدارة
إياد عبد العزيز النافعDocuSigned 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 الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥ م

جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يُذكر غير ذلك

مجموع حقوق الملكية	أرباح مبقاة	علاوة إصدار	احتياطي الدفع على أساس السهم	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	كما في ١ يناير ٢٠٢٥ م (مراجعة)
١٨,٢٧٤,٥٥٠	١٨,٢٧٤,٥٥٠	-	-	-	-	-	الربح للفترة
-	-	-	-	-	-	-	الدخل الشامل الآخر
١٨,٢٧٤,٥٥٠	١٨,٢٧٤,٥٥٠	-	-	-	-	-	مجموع الدخل الشامل للفترة
٢٥٦,٤٦٠,٧٥٠	٦٦,٠١٧,٨١١	٦٧,٨٣٨,٨٨٩	٤٠٤,٠٢٦	١٠,٠٤٠,٠٢٤	(٤,٠٠٠,٠٠٠)	١١٦,١٦٠,٠٠٠	كما في ٣١ مارس ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)
٢٠١,٩٢١,٦٨٦	٧١,٣٤١,٣٤٨	٦٧,٨٣٨,٨٨٩	٢٠١,٧٣٠	٦,٤٥٩,٧١٩	(٢,٠٠٠,٠٠٠)	٥٨,٠٨٠,٠٠٠	كما في ١ يناير ٢٠٢٤ م (مراجعة)
٨,٠٧٦,٦٨٧	٨,٠٧٦,٦٨٧	-	-	-	-	-	الربح للفترة
-	-	-	-	-	-	-	الدخل الشامل الآخر
٨,٠٧٦,٦٨٧	٨,٠٧٦,٦٨٧	-	-	-	-	-	مجموع الدخل الشامل للفترة
٥٠,٥٧٤	-	-	٥٠,٥٧٤	-	-	-	معاملات الدفع على أساس السهم
٢١٠,٠٤٨,٩٤٧	٧٩,٤١٨,٠٣٥	٦٧,٨٣٨,٨٨٩	٢٥٢,٣٠٤	٦,٤٥٩,٧١٩	(٢,٠٠٠,٠٠٠)	٥٨,٠٨٠,٠٠٠	كما في ٣١ مارس ٢٠٢٤ م (غير مراجعة ولم تُفحص)

المدير المالي للشركة

بهارات بهاتناغار

DocuSigned by:
Bharat Behatnagar

C04806927DDF47D...

العضو المنتدب للشركة

ناصر بن محمد الذويب

DocuSigned by:
Nasser bin Muhammad Al-Zayib

E8CC5D7DFE742A...

رئيس مجلس الإدارة

إياد عبد العزيز النافع

DocuSigned by:
Ayad Abd Al-Aziz Al-Nafay

OC90F7A74DFA48B...

٣١ مارس ٢٠٢٤ م (غير مراجعة) (ولم تُفحص)	٣١ مارس ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)
٨,٦٧٦,٦٨٧	١٩,٠٨٨,٨٠٥
١,١٣٣,٩٩٥	٢,٦٧٢,٥٣٢
٣٣٨,٨٧٢	٤٢٧,٩٥٤
١٢٦,٠٠٠	١,١٩٦,٨٠٩
١,٤١٧,٠٦٦	٣,٣٠١,٦٨٠
٥٠,٥٧٤	-
١٥٠,٠٠٠	١٦٩,٥٤٨
١١,٨٩٣,١٩٤	٢٦,٨٥٧,٣٢٨
(٢,٥٣٢,٧٦٥)	(٣,٣٨٦,٨٤٨)
٤,٣٦١,٩١٧	(٤٢,٩٦٥,٣٦٦)
٢٠,١٠٠,٤٣٤	(٢٣,٢٣٤,٣٧٣)
(١٩,٠١٢,١٥٤)	٣,٩٨٥,٧٠٤
٤٥,٥٧٣	٦,٧٢٢,٠٣٠
١٤,٨٥٦,١٩٩	(٣٢,٠٢١,٥٢٥)
(٣,٢٥٠)	-
١٤,٨٥٢,٩٤٩	(٣٢,٠٢١,٥٢٥)
(٢٦,٤٧٩,٥٩٥)	(٩,٤٢٩,٩٩٣)
(٢٦,٤٧٩,٥٩٥)	(٩,٤٢٩,٩٩٣)
٥٧,٣٥٤,٣٦٩	٨١,٨٤٧,١٦٤
(٤١,٤١١,٥٧٣)	(٥١,١١١,٣٧٣)
(١٥٧,١٢٣)	(١٥٩,٦٨٧)
١٥,٧٨٥,٦٧٣	٣٠,٥٧٦,١٠٤
٤,١٥٩,٠٢٧	(١٠,٨٧٥,٤١٤)
٩,٨٠٣,٤٥٩	١٦,٤٩٣,٢٢٣
١٣,٩٦٢,٤٨٦	٥,٦١٧,٨٠٩

الأنشطة التشغيلية

الربح قبل الزكاة

التعديلات لبنود غير نقدية:

استهلاك ممتلكات وآلات ومعدات

استهلاك أصول حق الاستخدام

خسارة ائتمانية متوقعة

تكاليف التمويل

معاملات الدفع على أساس السهم

المكون من التزامات منافع الموظفين

تغيرات في رأس المال العامل:

مخزون

مدينون تجاريون

مدفوعات مقدماً ومدينون آخرون

دائنون تجاريون

المصاريف المستحقة والتزامات أخرى

المدفوع من منافع الموظفين

صافي النقد (المستخدم في) / الناتج من الأنشطة التشغيلية

الأنشطة الاستثمارية

شراء ممتلكات وآلات ومعدات

صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية

الأنشطة التمويلية

المتحصل من القروض والتمويلات

المدفوع من القروض والتمويلات

التزامات عقود إيجار مدفوعة

صافي النقد الناتج من الأنشطة التمويلية

صافي التغير في النقد وما في حكمه

النقد وما في حكمه في بداية الفترة

النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

المدير المالي للشركة

بهارات بهاتاغار

DocuSigned by:
Bharat Bhatnagar

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...

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 للنفائيات 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 على أصول الشركة والفرع والتزاماتها وأنشطتها.

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. لم تطبق الشركة مبكراً أي معيار أو تفسير أو تعديل تم إصداره، ولكنه لم يصبح ساري بعد. هناك عدد من التعديلات على المعايير التي أصبحت سارية من ١ يناير ٢٠٢٥ م، ولكنها لم تكن لها تأثير جوهري على القوائم المالية الأولية الموجزة للشركة.

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.

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. المعايير الجديدة والتعديلات على المعايير والتفسيرات

٤-١ يسري عدد من التعديلات الجديدة على المعايير، المذكورة أدناه والتي تم تطبيقها حيثما كان ذلك ممكناً.

التعديلات على المعايير	الوصف	ملخص التعديلات
معيير المحاسبة الدولي رقم ١	تصنيف الالتزامات كمتداولة أو غير متداولة	توضح هذه التعديلات كيف يؤثر الامتثال للشروط الذي يجب على الشركة الامتثال لها خلال اثني عشر شهراً بعد فترة التقرير على تصنيف المطلوبات. وتهدف هذه التعديلات أيضاً إلى تحسين المعلومات التي توفرها الشركة فيما يتعلق بالالتزامات الخاضعة لهذه الشروط.
المعيير الدولي للتقرير المالي رقم ١٦	عقود الإيجار في عمليات البيع وإعادة الاستئجار	تشمل هذه التعديلات متطلبات لمعاملات البيع وإعادة الاستئجار في المعيار الدولي للتقرير المالي ١٦ لتوضيح طريقة محاسبة الشركة عن معاملات البيع وإعادة الاستئجار بعد تاريخ المعاملة. معاملات البيع وإعادة الاستئجار التي تعتبر فيها بعض أو جميع مدفوعات عقود إيجار بأنها مدفوعات عقود إيجار متغيرة تعتمد على المؤشر أو السعر الذي من المحتمل جداً أن يتأثر.
المعيير الدولي للتقرير المالي رقم ٧ ومعيير المحاسبة الدولي رقم ٧	ترتيبات تمويل الموردين	تتطلب هذه التعديلات إضافة متطلبات إفصاح لتعزيز شفافية ترتيبات تمويل الموردين، وآثارها على التزامات المنشأة وتدفعاتها النقدية وتعرضها لمخاطر.

٤-٢ التعديلات التالية على المعايير الدولية للتقرير المالي الجديدة الصادرة والتي بدأ سريانها للفترات التي تبدأ بعد ١ يناير ٢٠٢٥:

المعايير الجديدة	الوصف	ملخص المعايير
معيير المحاسبة الدولي رقم ٢١	عدم إمكانية التحويل	تتأثر المنشأة بالتعديلات عندما يكون لديها معاملة أو عملية بعملة أجنبية غير قابلة للتحويل إلى عملة أخرى في تاريخ القياس لغرض محدد.
المعيير الدولي للتقرير المالي رقم ٧ والمعيير الدولي للتقرير المالي رقم ٩	تصنيف وقياس الأدوات المالية	- توضيح المتطلبات لتوقيت الاعتراف وإلغاء الاعتراف ببعض الموجودات والمطلوبات المالية، مع استثناء جديد لبعض المطلوبات المالية التي تتم تسويتها من خلال نظام تحويل نقدي إلكتروني؛ - توضيح وإضافة إرشادات إضافية لتقييم ما إذا كان الأصل المالي يفي بمعيير المدفوعات فقط لرأس المال والفائدة؛ - إضافة إفصاحات جديدة لبعض الأدوات ذات الشروط التعاقدية التي يمكن أن تغير التدفقات النقدية (مثل بعض الأدوات ذات الميزات المرتبطة بتحقيق الأهداف البيئية، الاجتماعية والحوكمة؛ و تحديث الإفصاحات الخاصة بأدوات حقوق الملكية المحددة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر.
المعيير الدولي للتقرير المالي رقم ١٨	العرض والإفصاح في القوائم المالية	المعيير الجديد للعرض والإفصاح في القوائم المالية، مع التركيز على تحديثات قائمة الربح أو الخسارة. تشمل المفاهيم الرئيسية الجديدة التي تم إدخالها في المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٨ بما يلي: هيكل قائمة الربح أو الخسارة؛ - الإفصاحات المطلوبة في القوائم المالية لبعض مقاييس أداء الأرباح أو الخسائر التي يتم الإبلاغ عنها خارج القوائم المالية للمنشأة (أي مقاييس الأداء المحددة من قبل الإدارة)؛ و - تعزيز مبادئ التجميع والتصنيف التي تنطبق على القوائم المالية الأولية والملاحظات بشكل عام.

- إن تطبيق التعديلات المذكورة أعلاه لا يؤثر بشكل جوهري على القوائم المالية الأولية الموجزة للفترة.

٥. مخزون

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	
١٣١,٩٩١,٦٧٧	١٥١,٣٩٤,٨٠٣	مواد خام
٢٩,١٢٨,٥٢٥	١٣,٥١٥,٠٦٧	بضاعة جاهزة
٢,٢٨٩,٦٥٣	١,٨٨٦,٨٣٣	قطع غيار
<u>١٦٣,٤٠٩,٨٥٥</u>	<u>١٦٦,٧٩٦,٧٠٣</u>	

٦. مدينون تجاريون

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	
٥٤,٠٥٧,٧٢١	٩٧,٠٢٣,٠٨٧	مدينون تجاريون
(٢,٢٣٥,٢٠٩)	(٣,٤٣٢,٠١٨)	يخصم: الخسائر الائتمانية المتوقعة*
<u>٥١,٨٢٢,٥١٢</u>	<u>٩٣,٥٩١,٠٦٩</u>	

* فيما يلي الحركة على الخسائر الائتمانية المتوقعة كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	
٩٣١,٥٣٧	٢,٢٣٥,٢٠٩	١ يناير
١,٣٨٨,٣٦٦	١,١٩٦,٨٠٩	المكون خلال الفترة / السنة
(٨٤,٦٩٤)	-	شطب خلال الفترة / السنة
<u>٢,٢٣٥,٢٠٩</u>	<u>٣,٤٣٢,٠١٨</u>	٣١ ديسمبر

٧. النقد وما في حكمه

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	
١٦,٢٩٩,٧٢٧	٤,٠٧٤,٥٦٠	نقد لدى البنوك
١٩٣,٤٩٦	١,٥٤٣,٢٤٩	نقد في الصندوق
<u>١٦,٤٩٣,٢٢٣</u>	<u>٥,٦١٧,٨٠٩</u>	

٨. رأس المال

في ١٧ جمادى الآخرة ١٤٤٦ هـ (الموافق ١٨ ديسمبر ٢٠٢٤ م)، وافقت الجمعية العامة غير العادية لمساهمي الشركة على توصية مجلس الإدارة بشأن زيادة رأس مال الشركة بنسبة ١٠٠٪ من خلال منح أسهم 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. وقد تم استكمال الإجراءات النظامية في هذا الشأن.

شركة تدوير البيئة الأهلية

شركة مساهمة سعودية

إيضاحات على القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥ م

جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يُذكر غير ذلك

٩. القروض والتمويلات

أ - قروض وتمويلات - طويلة الأجل

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	
٢٥,٥١٤,٦٣٣	٣١,٩٩٦,٣٦٠	قروض من بنوك محلية (١)
١,٤٢٨,٤٢٣	١,٤٢٨,٤٢٣	قروض من صناديق التنمية الصناعية السعودي (٣)
١٠,٧٢٦,٧٠٥	٩,٧٧٢,١٩٨	قروض من شركة تمويلية (٤)
٣٧,٦٦٩,٧٦١	٤٣,١٩٦,٩٨١	الرصيد في نهاية السنة
٢٦,٧٤٤,٩٨٦	٣٠,٧٠٧,٤٠٥	قروض طويلة الأجل - الجزء غير المتداول
١٠,٩٢٤,٧٧٥	١٢,٤٨٩,٥٧٦	قروض طويلة الأجل - الجزء المتداول
٣٧,٦٦٩,٧٦١	٤٣,١٩٦,٩٨١	

ب - قروض قصيرة الأجل

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	
٧٨,٥٢٣,٦٣٣	١٠٦,٢٩٨,٧٧٢	قروض من بنوك محلية (١)
٤٩,١٨٠,٥١١	٤٩,٨٤٢,٣٤٥	قروض من بنك التصدير والاستيراد السعودي (٢)
١٢٧,٧٠٤,١٤٤	١٥٦,١٤١,١١٧	

١ - أبرمت الشركة اتفاقية للحصول على تسهيلات إسلامية من احد البنوك المحلية خلال الأعوام ٢٠٢٢ م، ٢٠٢٣ م، ٢٠٢٤ م، 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 ٢٠٢٥ م اتفاقية تسهيلات ائتمانية متوافقة مع أحكام الشريعة الإسلامية مع احد البنوك المحلية بإجمالي حد ائتماني قدره ١٧٠ مليون ريال سعودي. تشمل هذه التسهيلات تمويلاً جسياً مقدماً من صناديق التنمية الصناعية السعودي (الصندوق) بقيمة ٩٠ مليون ريال سعودي، على ان 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 ٢٠٢٣ م للحصول على تمويل مرابحة، حيث تم الحصول على ٣٦ مليون ريال سعودي لتمويل رأس المال العامل. علاوة على ذلك، في ٤ نوفمبر ٢٠٢٤ م، أبرمت الشركة اتفاقية أخرى، تم بموجبها زيادة التمويل القائم الى ٥٠ مليون ريال سعودي لنفس الغرض. وتم تقديم سند لأمر بكامل قيمة التسهيلات كضمان للتمويل.

٣ - في ٢٥ أبريل ٢٠١٧ م، 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 ٢٠٢١ م، اتفقت الشركة مع الصندوق على تعديل قيمة القرض ليصبح بمبلغ ١٠,١٤١ مليون ريال سعودي.

٤ - أبرمت الشركة اتفاقية مع شركة تمويل في عامي ٢٠٢٢ م، ٢٠٢٣ م 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 ٣١ مارس ٢٠٢٥ م، كانت الشركة ممثلة لهذه التعهدات.

شركة تدوير البيئة الأهلية

شركة مساهمة سعودية

إيضاحات على القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥ م

جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يُذكر غير ذلك

١٠. 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 حركة مخصص الزكاة خلال الفترة/السنة هي كالتالي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	١ يناير
٢,٣١٩,٧١٥	٣,٠٤٥,٤٢٨	الزكاة المحملة للفترة /السنة
٢,٨٧٢,٥٦٥	٨١٤,٢٥٥	المدفوع خلال الفترة / السنة
(٢,١٤٦,٨٥٢)	-	٣١ ديسمبر
٣,٠٤٥,٤٢٨	٣,٨٥٩,٦٨٣	

قدمت الشركة إقراراتها الزكوية إلى هيئة الزكاة والضريبة والجمارك لجميع السنوات حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م. استلمت الشركة الربط الزكوي عن عام ٢٠٢١ م، وأنهت موقفها مع الهيئة كما أنهت موقفها الزكوي خلال عام ٢٠٢٠ م للأعوام ٢٠١٦ م، ٢٠١٧ م، ٢٠١٨ م مع الهيئة وماتزال الأعوام ٢٠١٩ م، ٢٠٢٠ م، ٢٠٢٢ م، ٢٠٢٣ م، ٢٠٢٤ م قيد المراجعة من هيئة الزكاة والضريبة والجمارك.

١١. الالتزامات المحتملة

الالتزامات المحتملة كما في ٣١ مارس ٢٠٢٥ م كما يلي:

١- خطاب ضمان صادر من بنك محلي في السياق الاعتيادي للأعمال بمبلغ ١٠٠,٠٠٠ ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م: ٧٦٦,٦٦٦ ريال سعودي).

١٢. ربحية السهم

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

٣١ مارس ٢٠٢٤ م (غير مراجعة ولم تُفحص)	٣١ مارس ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	ربح الفترة
٨,٠٧٦,٦٨٧	١٨,٢٧٤,٥٥٠	عدد الأسهم
٥٦,٠٨٠,٠٠٠	١١٢,١٦٠,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم لأغراض احتساب ربحية السهم الأساسية (سهم)
٢,٠٠٠,٠٠٠	٤,٠٠٠,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم المعاد شراؤها (سهم)
٥٨,٠٨٠,٠٠٠	١١٦,١٦٠,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم لأغراض احتساب ربحية السهم المخفضة (سهم)
٠,١٤	٠,١٦	ربحية السهم
٠,١٤	٠,١٦	الأساسية
		المخفضة

١٣. المعاملات والأرصدة مع الأطراف ذات العلاقة

تتمثل الأطراف ذات العلاقة في الإدارة العليا 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.

٣١ مارس ٢٠٢٤ م (غير مراجعة ولم تُفحص)	٣١ مارس ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	مجلس الإدارة - بدلات حضور رواتب وبدلات الإدارة العليا
-	٢٤٩,٩٩٩	
٤٦٣,٤٨٤	١,٩٨٠,٤٧٠	
٤٦٣,٤٨٤	٢,٢٣٠,٤٦٩	

شركة تدوير البيئة الأهلية

شركة مساهمة سعودية

إيضاحات على القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥ م

جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يُذكر غير ذلك

١٤. 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.

٣١ مارس ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)

القيمة العادلة			القيمة الدفترية	
المستوى ٣	المستوى ٢	المستوى ١	التكلفة المطفأة	القيمة العادلة
				الأصول المالية بالتكلفة المطفأة
-	-	-	٩٣,٥٩١,٠٦٩	-
-	-	-	٥,٦١٧,٨٠٩	-
-	-	-	٩٩,٢٠٨,٨٧٨	-
				الالتزامات المالية بالتكلفة المطفأة
-	-	-	١٩٩,٣٣٨,٠٩٨	-
-	-	-	٥,٩٢٤,٣٥٨	-
-	-	-	١٣,٠٨٦,٨٥٦	-
-	-	-	٢١٨,٣٤٩,٣١٢	-

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مراجعة)

القيمة العادلة			القيمة الدفترية	
المستوى ٣	المستوى ٢	المستوى ١	التكلفة المطفأة	القيمة العادلة
				الأصول المالية بالتكلفة المطفأة
-	-	-	٥١,٨٢٢,٥١٢	-
-	-	-	١٦,٤٩٣,٢٢٣	-
-	-	-	٦٨,٣١٥,٧٣٥	-
				الالتزامات المالية بالتكلفة المطفأة
-	-	-	١٦٥,٣٧٣,٩٠٥	-
-	-	-	١,٩٣٨,٦٥٤	-
-	-	-	٦,٣٦٤,٨٢٦	-
-	-	-	١٧٣,٦٧٧,٣٨٥	-

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

١٥. القطاعات التشغيلية

يوجد لدى الشركة 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.

١٦. الأحداث اللاحقة

في رأي الإدارة لم تكن هناك أحداث لاحقة هامة بعد ٣١ مارس ٢٠٢٥ م وحتى تاريخ اعتماد القوائم المالية الأولية الموجزة قد يكون لها تأثير جوهري على القوائم المالية الأولية الموجزة للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥ م.

١٧. اعتماد القوائم المالية الأولية الموجزة

تم اعتماد القوائم المالية الأولية الموجزة من قبل مجلس إدارة الشركة في ١٥ ذو القعدة ١٤٤٦ هـ (الموافق ١٣ مايو ٢٠٢٥ م).