

شركة تدوير البيئة الأهلية
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م
مع تقرير فحص المراجع المستقل

الفهرس

<u>الصفحة</u>	<u>المحتويات</u>
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

المحترمين

الى السادة مساهمي / شركة تدوير البيئة الأهلية

(شركة مساهمة سعودية)

الرياض - المملكة العربية السعودية

مقدمة

لقد قمنا بفحص قائمة المركز المالي الأولية الموجزة المرفقة لشركة تدوير البيئة الأهلية (شركة مساهمة سعودية) ("الشركة") كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤م، والقوائم المالية الأولية الموجزة للربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لفترة السنة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، والسياسات المحاسبية المهمة والإيضاحات التفسيرية الأخرى.

والإدارة هي المسؤولة عن إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة وعرضها وفقاً لمعيار المحاسبة 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 المعلومات المالية الأولية من طرح استفسارات، بشكل أساسي للأشخاص 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 عملية المراجعة. وبناءً عليه، فإننا لا نُبدي أي رأي مراجعة.

الاستنتاج

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

أمر آخر

تم فحص القوائم المالية الأولية الموجزة للشركة لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣م من قبل مراجع حسابات آخر، والذي أبدى استنتاجاً غير معقل على تلك القوائم المالية الأولية الموجزة بتاريخ ١٣ أغسطس ٢٠٢٣م (الموافق ٢٦ محرم ١٤٤٥هـ). كما تمت مراجعة القوائم المالية للشركة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م من قبل نفس مراجع الحسابات الأخر، والذي أبدى رأياً غير معقل على تلك القوائم المالية في ٢٨ مارس ٢٠٢٤م (الموافق ١٨ رمضان ١٤٤٥هـ).

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



الرياض: ٢٥ صفر ١٤٤٦هـ
الموافق: ٢٩ أغسطس ٢٠٢٤م

شركة تدوير البيئة الأهلية
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة المركز المالي الأولية الموجزة
كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)	إيضاح	
			الأصول
			أصول غير متداولة
٩٨,٨٦٧,٤٣٩	١٣٠,٢١٨,٧١٨	٥	ممتلكات وآلات ومعدات
١٤,١٠١,٨٣٠	١٠,٩١١,١٤٨		أصول حق استخدام
<u>١١٢,٩٦٩,٢٦٩</u>	<u>١٤١,١٢٩,٨٦٦</u>		إجمالي الأصول غير المتداولة
			أصول متداولة
٩٦,٧٣٣,٦٠٧	١٠٣,٦٩٨,٥٣٤	٦	مخزون
٥٣,١٢٦,٠٦١	٥٥,٦٨٠,٤٤٨	٧	نعم مدينة
٥٢,٠٣٤,٢٦٧	٣٠,٩٨٩,٥٦٢		مصاريف مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
٩,٨٠٣,٤٥٩	٩,٠٨١,٩٨٧	٨	نقد وما في حكمه
٢١١,٦٩٧,٣٩٤	١٩٩,٤٥٠,٥٣١		إجمالي الأصول المتداولة
<u>٣٢٤,٦٦٦,٦٦٣</u>	<u>٣٤٠,٥٨٠,٣٩٧</u>		إجمالي الأصول
			حقوق الملكية والالتزامات
			حقوق الملكية
٥٨,٠٨٠,٠٠٠	٥٨,٠٨٠,٠٠٠	١٠	رأس المال
(٢,٠٠٠,٠٠٠)	(٢,٠٠٠,٠٠٠)	١٢	أسهم خزينة
٦,٢٦١,٩٤١	٦,٢٦١,٩٤١		احتياطي نظامي
٦٧,٨٣٨,٨٨٩	٦٧,٨٣٨,٨٨٩		علاوة إصدار
٢٠١,٧٣٠	٣٠٢,٨٧٨		احتياطي الدفع على أساس السهم
٦٩,٥٦١,٣٥٠	٨٠,٤٧٤,٤٩١	١٦	أرباح مبقاة
<u>١٩٩,٩٤٣,٩١٠</u>	<u>٢١٠,٩٥٨,١٩٩</u>		إجمالي حقوق الملكية
			الالتزامات
			التزامات غير متداولة
٩,٨٩٨,٠١٤	٧,٥٥٨,٢٢٤	٩	قروض طويلة الأجل
٨,٦٥٢,٢٨١	٦,٨١٧,٥٦٨		التزامات عقود إيجار
١,٥٩٨,٧٥٣	١,٨٤٩,٢٩٤		التزامات المنافع المحددة للموظفين
<u>٢٠,١٤٩,٠٤٨</u>	<u>١٦,٢٢٥,٠٨٦</u>		إجمالي الالتزامات غير المتداولة
			التزامات متداولة
٦٣,٢٩٠,٢٣٣	٧٥,٠٩٩,١٠٠	٩	قروض قصيرة الأجل
٥,٢٢٤,٦٧٢	٨,٥٢٥,٧٨٢	٩	الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل
٥,٦٩٣,٥٢١	٥,٣٢٦,٦٠٦		الجزء المتداول من التزامات عقود إيجار
٢١,٨٤٦,٥٧٢	١٧,٥٣١,٩١٢		نعم دائنة
٦,١٩٨,٩٩٢	٥,٦٦١,٧٨٤		مصاريف مستحقة والتزامات أخرى
٢,٣١٩,٧١٥	١,٢٥١,٩٢٨	١٤	مخصص الزكاة
<u>١٠٤,٥٧٣,٧٠٥</u>	<u>١١٣,٣٩٧,١١٢</u>		إجمالي الالتزامات المتداولة
<u>١٢٤,٧٢٢,٧٥٣</u>	<u>١٢٩,٦٢٢,١٩٨</u>		إجمالي الالتزامات
<u>٣٢٤,٦٦٦,٦٦٣</u>	<u>٣٤٠,٥٨٠,٣٩٧</u>		إجمالي حقوق الملكية والالتزامات

المدير المالي
بهارات بهاتناغار

DocuSigned by:
Bharat. Behatnagar

C04806927DDE47D

العضو المنتدب
ناصر بن محمد الذويب

DocuSigned by:
Nasser bin Muhammad Al-Dhwayb

F8CC6D20FE742A

رئيس مجلس الإدارة
إياد عبد العزيز النافع

DocuSigned by:
Ayad Abd Alaziz Alnafa

10690F7A74DFA48B

تمثل الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٢٠) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

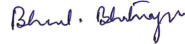


شركة تدوير البيئة الأهلية

(شركة مساهمة سعودية)

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

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		ايضاح	
٢٠٢٣ م (غير مراجعة)	٢٠٢٤ م (غير مراجعة)		
٢٥٧,٩٩٣,٨٥١	٣٩٦,٨٩١,٣٢٠	١٣	الإيرادات
(٢٤٠,٨٥٦,١٩٩)	(٣٧٦,٨١٧,٧٠٢)		تكلفة الإيرادات
١٧,١٣٧,٦٥٢	٢٠,٠٧٣,٦١٨		مجمل الربح
(٤,٠٣٠,٤٧٦)	(٤,٧٨٠,٦٧٠)		مصاريف عمومية وإدارية
-	(١,٣١٢,٣٣٨)	٧	الخسائر الائتمانية المتوقعة
١٣,١٠٧,١٧٦	١٣,٩٨٠,٦١٠		الربح التشغيلي
٢٦٩,٣٨٢	١,١٥٠,٣٢٠		إيرادات أخرى، بالصافي
(١,٩٦٩,١٧٨)	(٣,٠٢٥,٨١١)		تكاليف تمويل
١١,٤٠٧,٣٨٠	١٢,١٠٥,١١٩		الربح قبل الزكاة
(١,٥٠٠,٠٠٠)	(١,٠٧٩,٠٦٥)	١٤	الزكاة
٩,٩٠٧,٣٨٠	١١,٠٢٦,٠٥٤		صافي ربح للفترة من العمليات المستمرة
٢٤١,٧٩٣	-	١١	الربح من العمليات غير المستمرة
١٠,١٤٩,١٧٣	١١,٠٢٦,٠٥٤		الربح للفترة
-	(١١٢,٩١٣)		بنود الدخل الشامل الآخر
١٠,١٤٩,١٧٣	١٠,٩١٣,١٤١		بنود لن يعاد تصنيفها الى الربح أو الخسارة لاحقاً إعادة قياس التزامات المنافع المحددة للموظفين إجمالي الدخل الشامل للفترة
		١٥	ربحية السهم للفترة :-
٠,١٨	٠,٢٠		الأساسية
٠,١٧	٠,١٩		المخفضة

المدير المالي
بهارات بهاتناغارDocuSigned by:

C04806927DDF47D...العضو المنتدب
ناصر بن محمد الذويبDocuSigned by:

E8CCC5D7DFE742A...رئيس مجلس الإدارة
إياد عبد العزيز النافعDocuSigned by:

0C90F7A74DFA48B...

شركة تدوير البيئة الأهلية
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

إجمالي حقوق الملكية	أرباح مبقاة	احتياطي الدفع على أساس السهم	علاوة اصدار	احتياطي نظامي	أسهم الخزينة	رأس المال
١٩٩,٩٤٣,٩١٠	٦٩,٥٦١,٣٥٠	٢٠١,٧٣٠	٦٧,٨٣٨,٨٨٩	٦,٢٦١,٩٤١	(٢,٠٠٠,٠٠٠)	٥٨,٠٨٠,٠٠٠
١١,٠٢٦,٠٥٤	١١,٠٢٦,٠٥٤	-	-	-	-	-
(١١٢,٩١٣)	(١١٢,٩١٣)	-	-	-	-	-
١٠,٩١٣,١٤١	١٠,٩١٣,١٤١	-	-	-	-	-
١٠١,١٤٨	-	١٠١,١٤٨	-	-	-	-
٢١٠,٩٥٨,١٩٩	٨٠,٤٧٤,٤٩١	٣٠٢,٨٧٨	٦٧,٨٣٨,٨٨٩	٦,٢٦١,٩٤١	(٢,٠٠٠,٠٠٠)	٥٨,٠٨٠,٠٠٠
١٥٦,٤٧٣,٢٨٩	٣١,٦٧٤,٢٦٧	-	٦٧,٨٣٨,٨٨٩	٣,٨٨٠,١٣٣	(٥,٠٠٠,٠٠٠)	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	١٠٢,٤١٥	٦٧,٨٣٨,٨٨٩	٣,٨٨٠,١٣٣	(٢,٠٠٠,٠٠٠)	٥٨,٠٨٠,٠٠٠

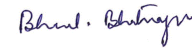
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م:
الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢٤ م (مراجع)

صافي الربح للفترة
الخسارة الشاملة الأخرى
إجمالي الدخل الشامل للفترة
معاملات الدفع على أساس السهم (إيضاح ١٦)
الرصيد كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م (غير مراجع)


لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م:
الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢٣ م (مراجع)

صافي الربح للفترة
الدخل الشامل الأخرى
إجمالي الدخل الشامل للفترة
أسهم الخزينة المعاد إصدارها خلال الفترة (إيضاح ١٢)
معاملات الدفع على أساس السهم (إيضاح ١٦)
الرصيد كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م (غير مراجع)


المدير المالي
بهارات بهاتناغار

DocuSigned by:

C04806927DDF47D...

العضو المنتدب
ناصر بن محمد الذويب

DocuSigned by:

E8CCC5D7DFE742A...

رئيس مجلس الإدارة
إياد عبد العزيز النافع

DocuSigned by:

0C90F7A74DFA48B...

تمثل الإيضاحات المرفقة من (١) الى (٢٠) 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 ٢٠٢٤ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)	
١١,٤٠٧,٣٨٠	١٢,١٠٥,١١٩	الأنشطة التشغيلية
٢٤١,٧٩٣	-	صافي الربح قبل الزكاة
١,١٨٧,٢٤٧	٢,٠٩٢,٠٩٠	الربح من العمليات غير المستمرة
٢,١٨٧,٧٧٤	٣,٣٦٧,٨٨٨	تعديلات لتسوية صافي ربح الفترة قبل الزكاة مع التدفقات النقدية:
-	١,٣١٢,٣٣٨	استهلاك ممتلكات وآلات ومعدات
١,٦٦٢,٦٥٨	٢,٣٤٨,٥٢٩	استهلاك أصول حق الاستخدام
٣٠٦,٥٢٠	٦٧٧,٢٨٢	خسائر ائتمانية متوقعة
١٠٢,٤١٥	١٠١,١٤٨	تكاليف تمويل - القروض
١٠٥,٧٨٢	٢٥٧,٠٩٨	تكاليف التمويل - التزامات عقود الإيجار
١٧,٢٠١,٥٦٩	٢٢,٢٦١,٤٩٢	معاملات الدفع على أساس السهم
		مخصص التزامات المنافع المحددة للموظفين
(١٣,٦٥٧,٧٦٤)	(٦,٩٦٤,٩٢٧)	التغيرات في رأس المال العامل:
(٣,٨٣٢,١٣٠)	(٣,٨٦٦,٧٢٥)	مخزون
(١,٨٨١,٧٤٠)	٢١,٠٤٤,٧٠٥	ذمم مدينة
١,٨٥٨,٩٢٩	(٤,٣١٤,٦٦٠)	مصاريف مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
(١,٣٢٤,٢٥٣)	(٥٣٧,٢٠٨)	ذمم دائنة
(١,٦٣٥,٣٨٩)	٢٧,٦٢٢,٦٧٧	مصاريف مستحقة والتزامات أخرى
(٢,٧٥٦,١٩١)	(٢,١٤٦,٨٥٢)	الزكاة المدفوعة
(٣٣,٠٠٠)	(١١٩,٤٧٠)	المدفوع من التزام منافع الموظفين المحدودة
(١,٦٦٢,٦٥٨)	(٣,٠٠٧,٧٣٧)	مدفوعات تكاليف التمويل
(٦,٠٨٧,٢٣٨)	٢٢,٣٤٨,٦١٨	صافي النقد المتوفر من (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
(١٣,٣٠٨,٠٥٢)	(٣٢,٧٨٤,١٦١)	الأنشطة الاستثمارية
٢,٧٩٢,٤٦٠	-	شراء ممتلكات وآلات ومعدات
(١٠,٥١٥,٥٩٢)	(٣٢,٧٨٤,١٦١)	المتحصل من بيع ممتلكات وآلات ومعدات
		صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
(١,٠٨٠,٠٩٥)	(٣,٠٥٦,١١٦)	الأنشطة التمويلية
٣٣,٢٦٧,٢٥٥	٨٩,٣٨٤,٨١٤	التزامات عقود إيجار مدفوعة
(١٩,٠٢٢,٥٣٥)	(٧٦,٦١٤,٦٢٧)	متحصلات من القروض
١٩,٤١٧,٣٩٤	-	مدفوعات القروض
٣٢,٥٨٢,٠١٩	٩,٧١٤,٠٧١	المتحصل من إعادة إصدار أسهم خزينة
١٥,٩٧٩,١٨٩	(٧٢١,٤٧٢)	صافي النقد المتوفر من الأنشطة التمويلية
٣,٣٠٩,٦٨٤	٩,٨٠٣,٤٥٩	صافي التغير في النقد وما في حكمه
١٩,٢٨٨,٨٧٣	٩,٠٨١,٩٨٧	النقد وما في حكمه في بداية الفترة
		النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

المدير المالي
بهارات بهاتناغار

DocuSigned by:
Bharat Bhatnagar
C04806927DDF47D...

العضو المنتدب
ناصر بن محمد النويب

DocuSigned by:
ناصر بن محمد النويب
E8CCC5D7DFE742A...

رئيس مجلس الإدارة
إياد عبد العزيز النافع

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

شركة تدوير البيئة الأهلية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م

١- معلومات عن الشركة

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 م) بدأت الشركة نشاطها التجاري في ١ يناير ٢٠١٦ م.

يتمثل نشاط الشركة الرئيسي في تصدير وتجارة الجملة والتجزئة في الخردة والألمنيوم والنحاس والبلاستيك والأجهزة الكهربائية والإلكترونية وقطع الغيار والإطارات والزجاج وجميع أنواع الحديد، وفرزها وتخزينها وتوزيعها.

تمارس 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 م). يمارس الفرع في إنتاج كتل نحاس والمنيوم وحبيبات بلاستيك وكتل تحتوي على معادن ثمينة بموجب ترخيص صناعي رقم ٦٣٤٣٣٠.

العنوان الرئيسي للشركة ص.ب ٣٤٣١، الرياض ١٣٥٢٤، شارع وادي هجر حي الملقا، الرياض المملكة العربية السعودية.

٢- أساس الأعداد والتغيرات في السياسات المحاسبية

٢-١ بيان الالتزام بالمعايير الدولية للتقرير المالي

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي ٣٤ "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية، ولا تتضمن هذه القوائم المالية الأولية الموجزة كافة المعلومات المطلوبة لإعداد مجموعة كاملة من القوائم المالية المعدة وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي. ولذلك يجب قراءة هذه القوائم المالية الأولية الموجزة جنباً إلى جنب مع القوائم المالية للشركة للسنة السابقة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ 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 الاعتبارات العامة

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 ٢٠٢٣ م، باستثناء ما يتعلق بتطبيق المعايير المحاسبية الجديدة التي دخلت حيز التنفيذ اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢٤ م. لم تقم الشركة بالتطبيق المبكر لأي معيار محاسبي أو تفسير أو تعديل آخر صدر، ولم يدخل حيز التنفيذ. دخلت بعض التعديلات على المعايير الدولية للتقرير المالي حيز التنفيذ اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢٤ م ولم ينتج عن أي من تلك التعديلات أثر على القوائم المالية الأولية الموجزة للشركة.

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة على أساس التكلفة التاريخية. باستثناء التزامات المنافع المحددة للموظفين، والتي يتم الاعتراف بها باستخدام طريقة وحدة الانتماء المتوقعة.

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

٣- استخدام الأحكام والتقديرات

يتطلب إعداد القوائم المالية للشركة من الإدارة استخدام الأحكام في تطبيق السياسات المحاسبية الخاصة بها والتقديرات والافتراضات المتعلقة بالمستقبل. يتم تقييم التقديرات والأحكام الأخرى بشكل مستمر وتستند إلى خبرة الإدارة وعوامل أخرى، بما في ذلك التوقعات بشأن الأحداث المستقبلية التي يُعتقد أنها معقولة في ظل الظروف. على الرغم من أن هذه التقديرات والأحكام تستند إلى معرفة الإدارة بالأحداث والتصرفات الحالية، إلا أن النتائج الفعلية قد تختلف في النهاية عن تلك التقديرات. 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 ٢٠٢٣ م، بالإضافة إلى ما يلي:

وجود وتقييم المخزون

تتطلب طبيعة المخزون حكماً كبيراً لتقدير كمية المخزون المتاحة بسبب استخدام مجموعة متنوعة من تقنيات التقدير، بما في ذلك جرد الكمية، والوزن، وأساليب الصناعة الأخرى، وتخضع للتحقق المادي الدوري.

تقوم الشركة بمراجعة مخزونها في نهاية كل فترة تقرير لتحديد ما إذا كان مُقَدَّرًا بشكل صحيح عند أدنى قيمة من التكلفة أو صافي القيمة القابلة للتحقق. يعتمد صافي القيمة القابلة للتحقق على أسعار البيع المستقبلية المقدرة مطروحاً منها تكلفة البيع المقدرة. قد يتم الاعتراف بخسائر الانخفاض في قيمة المخزون إذا كانت الإدارة بحاجة إلى مراجعة تقديراتها لصافي القيمة القابلة للتحقق استجابةً لتغيرات الظروف السوقية.

٤- معايير جديدة، وتعديلات على المعايير، وتفسيرات

٤-١ بيان الالتزام بالمعايير الدولية للتقرير المالي

يسري عدد من التعديلات الجديدة على المعايير، المذكورة أدناه، هذا العام، ولكن ليس لها تأثير جوهري على القوائم المالية الأولية الموجزة للشركة:

سارية المفعول للفترة
السنية التي تبدأ في

التعديلات على المعيار	الوصف	أو بعد	ملخص التعديلات
معيار المحاسبة الدولي رقم ١	تصنيف الالتزامات المتداولة أو غير المتداولة	١ يناير ٢٠٢٤ م	التعديل قد أوضح ما يُقصد به "الحق في تأجيل التسوية"، حيث يجب أن يكون الحق في التأجيل موجوداً في نهاية فترة التقرير. كما بين التعديل أن التصنيف لا يتأثر بإمكانية قيام الكيان بممارسة حقه في التأجيل، وأنه فقط إذا كان المشتق المضمن في الالتزام القابل للتحويل نفسه أداة حقوق ملكية، فإن شروط الالتزام لن تؤثر على تصنيفه.
المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٦	عقود الإيجار للبيع وإعادة الاستئجار	١ يناير ٢٠٢٤ م	تشمل هذه التعديلات متطلبات تتعلق بمعاملات البيع وإعادة الإيجار لتوضيح كيفية حساب الكيان لمعاملة البيع وإعادة الإيجار بعد تاريخ المعاملة. من المرجح أن تتأثر معاملات البيع وإعادة الإيجار التي تكون فيها بعض أو جميع مدفوعات الإيجار مدفوعات إيجار متغيرة لا تعتمد على مؤشر أو سعر.
معيار المحاسبة الدولي رقم ٧ والمعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٧	ترتيبات تمويل الموردين	١ يناير ٢٠٢٤ م	تتطلب هذه التعديلات إضافة متطلبات إفصاح لتعزيز شفافية ترتيبات تمويل الموردين، و"إرشادات توجيهية" ضمن متطلبات الإفصاح الحالية، تطلب من الكيانات تقديم معلومات نوعية وكمية عن ترتيبات تمويل الموردين.

٤-٢ لم تقم الشركة بتطبيق معايير المحاسبة الدولية الجديدة والتعديلات الصادرة التي لم تدخل حيز التنفيذ بعد:

ساري للفترة التي
تبدأ في أو بعد

التعديلات على المعيار	الوصف	تبدأ في أو بعد	ملخص التعديلات
معيار المحاسبة الدولي رقم ٢١	صعوبة التحويل	١ يناير ٢٠٢٥ م	تحتوي التعديلات على إرشادات لتحديد متى تكون العملة قابلة للتبادل وكيفية تحديد سعر الصرف عندما لا تكون كذلك.

تتوقع الإدارة أن يتم تطبيق التعديل الجديدة في القوائم المالية الأولية الموجزة للشركة عندما تكون قابلة للتطبيق، وأن تطبيق هذا التعديل قد لا يكون له تأثير جوهري على القوائم المالية الأولية الموجزة للشركة في فترة التطبيق الأولية.

شركة تدوير البيئة الأهلية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) - (تتمة)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٥- ممتلكات وآلات ومعدات

خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م، بلغت الإضافات على الممتلكات والآلات والمعدات ٣٣,٤٤٣,٣٦٩ ريال سعودي مقارنة بـ ١٣,٣٠٨,٠٥٢ ريال سعودي لنفس الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م. وكانت الإضافة الأساسية تتمثل في أعمال قيد التنفيذ لمبنى الإنتاج الجديد، بمبلغ ٣١,٩٠٩,٠٤٨ ريال سعودي خلال الفترة الحالية.

٦- المخزون

٣٠ ديسمبر ٢٠٢٣ م (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)	
٧٩,٢٥٥,٠٣٩	٩٤,٢٠٢,٥٨٠	أعمال قيد التنفيذ
٩,٢٣٧,٠١٤	٤,٦٦٦,٦٣٣	مواد خام
٧,٤٦٧,٨٧٤	٣,٧٠٣,٢٧٩	بضاعة جاهزة
٧٧٣,٦٨٠	١,١٢٦,٠٤٢	قطع غيار
٩٦,٧٣٣,٦٠٧	١٠٣,٦٩٨,٥٣٤	الإجمالي

٧- الذمم المدينة

٣٠ ديسمبر ٢٠٢٣ م (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)	
٥٤,٠٥٧,٥٩٨	٥٧,٩٢٤,٣٢٣	الذمم المدينة
(٩٣١,٥٣٧)	(٢,٢٤٣,٨٧٥)	يخصم: مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة*
٥٣,١٢٦,٠٦١	٥٥,٦٨٠,٤٤٨	الإجمالي

* إن الحركة على مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة كما يلي:

٣٠ ديسمبر ٢٠٢٣ م (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)	
٨٨٢,٥٩٧	٩٣١,٥٣٧	الرصيد كما في ١ يناير
١١٨,٥٩٣	١,٣١٢,٣٣٨	المحمل للفترة / للسنة
(٦٩,٦٥٣)	-	شطب خلال الفترة / السنة
٩٣١,٥٣٧	٢,٢٤٣,٨٧٥	الرصيد كما في نهاية الفترة / السنة

٨- نقد وما في حكمه

٣٠ ديسمبر ٢٠٢٣ م (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)	
٩,٤٩١,٧١٢	٨,٣٩٨,٤٥٤	نقد لدى البنوك
٣١١,٧٤٧	٦٨٣,٥٣٣	نقد في الصندوق
٩,٨٠٣,٤٥٩	٩,٠٨١,٩٨٧	الإجمالي

شركة تدوير البيئة الأهلية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) - (تتمة)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٩- التسهيلات البنكية

أ- قروض طويلة الأجل

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م		
(مراجعة)	(غير مراجعة)		
١١,٠٩٤,٢٢٧	١٣,٣٥٥,٥٨٣	١,٩	القروض من البنوك المحلية
٤,٠٢٨,٤٥٩	٢,٧٢٨,٤٢٣	٢,٩	القروض من صندوق التنمية الصناعية السعودي
١٥,١٢٢,٦٨٦	١٦,٠٨٤,٠٠٦		
٩,٨٩٨,٠١٤	٧,٥٥٨,٢٢٤		تُصنّف القروض طويلة الأجل وتُعرض على النحو التالي:
٥,٢٢٤,٦٧٢	٨,٥٢٥,٧٨٢		القروض طويلة الأجل - الجزء غير المتداول
١٥,١٢٢,٦٨٦	١٦,٠٨٤,٠٠٦		القروض طويلة الأجل - الجزء المتداول

ب - قروض قصيرة الأجل

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م		
(مراجعة)	(غير مراجعة)		
٢٨,١٩١,١٣٣	٤٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٩	القروض من البنوك المحلية
٣٥,٠٩٩,١٠٠	٣٥,٠٩٩,١٠٠	٣,٩	القروض من صندوق التنمية الصناعية السعودي
٦٣,٢٩٠,٢٣٣	٧٥,٠٩٩,١٠٠		

١,٩ دخلت الشركة في اتفاقية للحصول على تسهيلات إسلامية من بنك الرياض خلال السنوات من ٢٠٢٢ م إلى ٢٠٢٤ م، حيث تم الحصول على ٥٣ مليون ريال سعودي بمعدل ربح قدره ٢,٧٥% + سايبور لتمويل النفقات الرأسمالية ورأس المال العامل.

٢,٩ في ٢٥ أبريل ٢٠١٧ م، اتفقت الشركة مع صندوق التنمية الصناعية السعودي على الحصول على قرض بحد معتمد قدره ١٣,٨ مليون ريال سعودي لتمويل شراء الآلات والمعدات بسعر محدد مسبقاً، وحصلت الشركة على قرض بمبلغ ١٠,١٤ مليون ريال سعودي.

٣,٩ أبرمت الشركة اتفاقية للحصول على تسهيلات مرابحة من بنك التصدير والاستيراد السعودي خلال عامي ٢٠٢٢ م، و ٢٠٢٣ م، حيث تم الحصول على ٣٦ مليون ريال سعودي بمعدل ربح قدره ٥% لتمويل رأس المال العامل.

تؤمّن هذه القروض برهن على ممتلكات الشركة ومصانعها ومعدات، وسند لأمر يغطي ١٠٠% من قيمة التسهيلات الائتمانية. يحتوي الاتفاق المبرم على تعهدات تتطلب، من بين أمور أخرى، الحفاظ على مستوى معين من النسب المالية، ومستوى معين من النفقات الرأسمالية، ومتطلبات أخرى، والتي كانت الشركة ملتزمة بها كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م.

١٠- رأس المال

بتاريخ ١٤ رمضان ١٤٤٤ هـ (الموافق ٥ أبريل ٢٠٢٣ م)، وافقت الجمعية العامة 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 الاجراءات النظامية بهذا الخصوص.

١١- العمليات غير المستمرة

قامت الشركة ببيع الاستثمار في الشركة التابعة "سيف انفورميشن مودرن سيستمز" خلال عام ٢٠٢٣ م بمبلغ ٢ مليون ريال سعودي، ونتج عن ذلك ربح من بيع الاستثمار بمبلغ ٢٤١,٧٩٣ ريال سعودي.

شركة تدوير البيئة الأهلية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) - (تتمة)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٢- أسهم خزينة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)	الرصيد كما في ١ يناير
٥,٠٠٠,٠٠٠	٢,٠٠٠,٠٠٠	عدد الأسهم التي تم إعادة إصدارها خلال الفترة / السنة
(٣,٠٠٠,٠٠٠)	-	الرصيد كما في نهاية الفترة / السنة
٢,٠٠٠,٠٠٠	٢,٠٠٠,٠٠٠	

قامت الشركة بشراء أسهم من أسهمها بقيمة ٢ مليون ريال سعودي (٢ مليون سهم / ٢٠٠ ألف سهم سابقاً قبل تجزئة الأسهم) 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.
- ٢- 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 المساهمين خلال عام ٢٠٢١ م 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 م، قامت الشركة بإعادة إصدار الأسهم ونتج عن ذلك أرباح بقيمة ١٦,٤١٧,٣٩٤ ريال سعودي، تم قيدها في الأرباح المبقاة مباشرة.

١٣- الإيرادات حسب التوزيع الجغرافي

٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)	آسيا
٨٤,٤٩٢,١٧٥	٢٠٢,٧٣٣,٢٠٣	الشرق الأوسط
١٤٠,٥٢٥,٧٩٣	١٦٧,٦٥١,٧٣١	شرق آسيا / اليابان
١٨,٩٨٣,٠٦١	٢٢,٥٩٧,٣٠٢	أوروبا
١٣,٩٩٢,٨٢٢	٣,٩٠٩,٠٨٤	
٢٥٧,٩٩٣,٨٥١	٣٩٦,٨٩١,٣٢٠	

١٤- 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.

كانت الحركة على مخصص الزكاة خلال الفترة / السنة كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)	الرصيد كما في ١ يناير
٢,٦٨٩,٤٢٧	٢,٣١٩,٧١٥	الزكاة المحملة للفترة / للسنة
٢,٣٨٦,٤٧٩	١,٠٧٩,٠٦٥	المدفوع خلال الفترة / السنة
(٢,٧٥٦,١٩١)	(٢,١٤٦,٨٥٢)	الرصيد كما في نهاية الفترة / السنة
٢,٣١٩,٧١٥	١,٢٥١,٩٢٨	

تم تقديم الإقرارات الزكوية إلى هيئة الزكاة والضريبة والجمارك لجميع السنوات حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م، وما زالت الشركة بانتظار الربوط النهائية من هيئة الزكاة والضريبة والجمارك.

شركة تدوير البيئة الأهلية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) - (تتمة)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٥- 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 م (غير مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)	صافي الدخل:
٩,٩٠٧,٣٨٠	١١,٠٢٦,٠٥٤	العمليات المستمرة (ريال سعودي)
٢٤١,٧٩٣	-	العمليات غير المستمرة (ريال سعودي)
٥٥,٥٨٠,٠٠٠	٥٦,٠٨٠,٠٠٠	عدد الأسهم:
٢,٥٠٠,٠٠٠	٢,٠٠٠,٠٠٠	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)
		ربحية السهم من العمليات المستمرة:
٠,١٨	٠,٢٠	الأساسية
٠,١٧	٠,١٩	المخفضة

١٦- الدفع على أساس السهم

يمثل الدفع على أساس السهم أحد برامج حوافز الموظفين. ويوفر البرنامج خطة دفع على أساس الأسهم للموظفين المؤهلين المشاركين في البرنامج بحيث يتم منحهم أسهم في الشركة عند استيفاء شروط مدة الخدمة والأداء. تم تضمين المصاريف المرتبطة بالبرنامج في بند مصاريف عمومية وإدارية مع تسجيل المبلغ المقابل ضمن بند احتياطي الدفع على أساس السهم ضمن حقوق الملكية.

١٧- القيمة العادلة للأدوات المالية

يظهر الجدول أدناه القيم الدفترية والقيم العادلة للأصول، والالتزامات المالية بما في ذلك مستوياتها في تسلسل القيمة العادلة. وهي لا تشمل معلومات القيمة العادلة لأصول والالتزامات المالية التي لا تقاس بالقيمة العادلة إذا كانت القيمة الدفترية تقارب القيمة العادلة بصورة معقولة.

٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)				
القيمة العادلة			القيمة الدفترية	
المستوى ٣	المستوى ٢	المستوى ١	التكلفة المطفأة	القيمة العادلة
-	-	-	٥٥,٦٨٠,٤٤٨	-
-	-	-	٩,٠٨١,٩٨٧	-
-	-	-	٦٤,٧٦٢,٤٣٥	-
-	-	-	٩١,١٨٣,١٠٦	-
-	-	-	١٧,٥٣١,٩١٢	-
-	-	-	٥,٦٦١,٧٨٤	-
-	-	-	١١٤,٣٧٦,٨٠٢	-

الأصول المالية بالتكلفة المطفأة

ذمم مدينة

نقد وما في حكمه

إجمالي الأصول المالية

الالتزامات المالية بالتكلفة المطفأة

قروض

ذمم دائنة

مصاريف مستحقة والتزامات أخرى

إجمالي الالتزامات المالية

شركة تدوير البيئة الأهلية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) - (تتمة)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٧- القيمة العادلة للأدوات المالية (تتمة)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (مراجعة)

القيمة العادلة			القيمة الدفترية	
المستوى ٣	المستوى ٢	المستوى ١	التكلفة المطفأة	القيمة العادلة
-	-	-	٥٣,١٢٦,٠٦١	-
-	-	-	٩,٨٠٣,٤٥٩	-
-	-	-	٦٢,٩٢٩,٥٢٠	-
الأصول المالية بالتكلفة المطفأة				
ذمم مدينة				
نقد وما في حكمه				
إجمالي الأصول المالية				
الالتزامات المالية بالتكلفة المطفأة				
قروض				
ذمم دائنة				
مصاريق مستحقة وأرصدة دائنة أخرى				
إجمالي الالتزامات المالية				

لم يطرأ تغيير على سياسات إدارة المخاطر المتعلقة بالأدوات المالية خلال الفترة عن تلك المتبعة من قبل الإدارة خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م.

١٨- المعلومات القطاعية

تتكون الشركة من قطاع أعمال واحد يتمثل بشكل رئيسي في تصدير وتجارة الجملة والتجزئة في الخردة والألمنيوم والنحاس والبلاستيك والأجهزة الكهربائية والإلكترونية وقطع الغيار والإطارات والزجاج وجميع أنواع الحديد وكذلك فرزها وتخزينها وتوزيعها، وتصدر الشركة إلى مناطق جغرافية مختلفة كما هو موضح في إيضاح ١٣.

١٩- الأحداث اللاحقة

ترى الإدارة أنه لم تكن هناك أحداث لاحقة هامة منذ ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م، حتى تاريخ الموافقة على هذه القوائم المالية الأولية الموجزة والتي قد يكون لها أثر جوهري على القوائم المالية الأولية الموجزة للشركة.

٢٠- اعتماد القوائم المالية الأولية الموجزة

تمت الموافقة على القوائم المالية الأولية الموجزة من قبل مجلس إدارة الشركة في ٢٥ صفر ١٤٤٦ هـ (الموافق ٢٩ أغسطس ٢٠٢٤ م).