

شركة رؤوم التجارية
(شركة مساهمة سعودية مدرجة)

القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)
وتقرير فحص المراجع المستقل
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥

القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥

صفحة	فهرس
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
١٧-٦	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة

تقرير فحص المراجع المستقل عن القوائم المالية الأولية المختصرة

إلى السادة المساهمين
شركة رؤوم التجارية
(شركة مساهمة سعودية مدرجة)
القصيم - المملكة العربية السعودية

مقدمة

لقد قمنا بفحص قائمة المركز المالي الأولية المختصرة المرفقة لشركة رؤوم التجارية ("الشركة") كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥، وقائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية المختصرة لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ذلك التاريخ وقائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية المختصرة وقائمة التدفقات النقدية الأولية المختصرة لفترة التسعة 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 في 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 المُنفَّذ من قبل المراجع المستقل للمنشأة"، المعتمد في المملكة العربية السعودية. ويتألف فحص المعلومات 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.

الاستنتاج

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

بيكر تيلي للاستشارات المهنية



ماجد منير النمر

(محاسب قانوني - ترخيص رقم ٣٨١)
الرياض في ٥ جمادى الأولى ١٤٤٧ هـ
الموافق ٢٧ أكتوبر ٢٠٢٥ م

قائمة المركز المالي الأولية المختصرة
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥

(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يتم ذكر خلاف ذلك)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ (غير مراجعة)	إيضاح	الأصول
			أصول غير متداولة
٤٤,٨٥٦,٤٤٧	٤٨,١٣١,٨٦٣	٤	ممتلكات وآلات ومعدات
٣٣,٨٢٩,٠١٤	٣١,٤٩٨,١٩٩	٥	أصول حق استخدام
٧٨,٦٨٥,٤٦١	٧٩,٦٣٠,٠٦٣		
			أصول متداولة
٢٢,٧٥١,١٢٢	٢٣,١٧٥,٨٥٥	٦	مخزون
٧٥,٨٨٤,٠٦٨	١٠٣,٠٧٩,٨١٧	٧	أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٢,٧٧٩,٢٩٥	٤,٠٤٤,٠٠٣	٨	مدينون تجاريون
٢,٥٠١,٢٦٠	٢,٠٥٦,٥٨٦		مدفوعات مقدماً وأصول أخرى
٢٥,٥٧٤,٩٥٦	١٦,٠٧٥,٦٤٩		نقد وما في حكمه
١٢٩,٤٩٠,٧٠١	١٤٩,٤٣١,٩١٠		
٢٠٨,١٧٦,١٦٣	٢٢٩,٠٦١,٩٧٣		مجموع الأصول
			حقوق الملكية والالتزامات
			حقوق الملكية
٦٢,٥٠٠,٠٠٠	١٢٥,٠٠٠,٠٠٠	٩	رأس المال
١٨,٧٥٠,٠٠٠	١٨,٧٥٠,٠٠٠	٩	احتياطي نظامي
٧٩,٥٦٨,٦٩٣	١٠,٢٠٥,٥١٢		أرباح مبقاة
١٦٠,٨١٨,٦٩٣	١٥٤,٠٥٥,٥١٢		مجموع حقوق الملكية
			الالتزامات
			التزامات غير متداولة
٤,٠٤٤,٦٣١	٤,٢٧٩,٢٢٦		التزام المنافع المحددة للموظفين
-	٢٤,٠٠٠,٠٠٠	٢٠	الجزء غير المتداول من التسهيلات البنكية
٣٤,٩٢٣,٠٠٣	٢٢,٧٠٩,٢٩٨	٥	الجزء غير المتداول من التزامات عقود الإيجار
٣٨,٩٦٦,٦٣٤	٦٠,٩٨٨,٧٢٤		
			التزامات متداولة
٢٣٥,٠١١	١,٤٢٢,٢٥٤		دائنون تجاريون
-	٦,٠٩٥,٢٥٨	٢٠	الجزء المتداول من التسهيلات البنكية
١,٨٢٣,٣٨٣	١,٩٨٦,٧٤٥	٥	الجزء المتداول من التزامات عقود الإيجار
٢,٩١٠,٤١١	١,٦٤٦,٢٥٥		مصاريف مستحقة والتزامات أخرى
٣,٤٢٣,٠٣٠	٢,٨٥٦,٢٢٤	١١	زكاة مستحقة
٨,٣٩٠,٨٣٥	١٤,٠١٧,٧٣٦		
٤٧,٣٥٧,٤٦٩	٧٥,٠٠٦,٤٦٠		مجموع الالتزامات
٢٠٨,١٧٦,١٦٣	٢٢٩,٠٦١,٩٧٣		مجموع حقوق الملكية والالتزامات

رئيس مجلس الإدارة

الرئيس التنفيذي

مدير الشؤون المالية

قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية المختصرة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يتم ذكر خلاف ذلك)

لفترة التسعة أشهر المنتهية في		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في		إيضاح
٢٠٢٥ سبتمبر	٢٠٢٤ سبتمبر	٢٠٢٥ سبتمبر	٢٠٢٤ سبتمبر	
٨٧,١١٣,٥٩٥	٧٨,١١١,١٣٠	٣٧,٣١٦,٧٧٧	٣٦,٥٦٣,٣٢١	١٢ الإيرادات
(٥٧,١٦٣,٩٤٣)	(٥٥,٦٢٤,٦٧٣)	(١٩,٠٦٩,٧٤٥)	(١٩,٣٠٢,٤٤٧)	١٣ تكلفة الإيرادات
٢٩,٩٤٩,٦٥٣	٢٢,٤٨٦,٤٥٨	٨,٢٤٧,٠٣٢	٧,٣٦٠,٨٧٤	إجمالي الربح
(٧,٥٥٤,٥٨٣)	(٧,٢٥٠,٠٨٨)	(٣,٨٧٦,٥٥٥)	(٣,٣٤٠,٨٤٤)	١٤ مصاريف عمومية وإدارية
(٢,٢٦٨,٧٧٣)	(٢,٧٨٢,٢٨٩)	(٨٥٠,٤٤٥)	(١,٠٤٤,٤٤٣)	١٥ مصاريف بيع وتسويق
(٢٣٧,٠٥٢)	(١٣٩,٦٧٥)	(٦٤,٧٠٩)	٣١,٦١٧	٨ (مخصص) رد الخسائر الائتمانية المتوقعة
١٩,٨٩٩,٢٤٥	١٢,٣١٤,٤٠٦	٤,٤٥٥,٣٣٣	٤,٠٠٧,٢٠٤	الربح التشغيلي
٢١,٨٦٠,٩٣٠	(٢,٢٤٢,٧٢٤)	٧,١١٠,٥٩٢	٧٨٧,٦٧٥	٧ (خسائر) أرباح إعادة تقييم أصول مالية بالقيمة العادلة
٩٤٩,٢٨٨	١,٢٨٣,١٦٨	٣٦٣,٧٠٠	٦١٦,٣٤٠	٧ توزيعات أرباح من أصول مالية بالقيمة العادلة
(١,٠٢٤,٨٣٣)	(١,٤٨٩,٨٠٨)	(٤١٥,٠٤٧)	(٦٢٢,١٣٦)	١٦ تكاليف التمويل
٩٨,٨١٣	(٢٤٨,٧٥٥)	(٣,٦٩٠)	١,٠٧٩,٨١١	١٧ (مصاريف) إيرادات أخرى
٤١,٧٨٣,٥٤٣	٩,٦١٥,٢٨٧	١١,٥١٠,٨٧٨	٥,٨٦٨,٩٠٤	الربح قبل الزكاة
(٣,٤٩٨,٩٣٥)	(٣,٦٥٢,٧٦٩)	(٥٣٩,٤١٥)	(١,١٩٤,٢٨١)	١١ الزكاة
٣٩,٢٨٤,٦١٨	٦,٩٦٢,٥١٨	١٠,٩٧١,٤٦٣	٤,٦٧٤,٦٢٣	الربح للفترة
الدخل الشامل الآخر:				
ينود لن يعاد تصنيفها إلى الربح أو الخسارة لاحقاً:				
(٣٣,٣١٣)	٢١١,٨٠١	(١١,١٠٥)	٧٠,٦٠٠	إعادة قياس التزام المنافع المحددة للموظفين
(٣٣,٣١٣)	٢١١,٨٠١	(١١,١٠٥)	٧٠,٦٠٠	الدخل الشامل الآخر (الخسارة الشاملة الأخرى) للفترة
٣٩,٢٥١,٣٠٥	٧,١٧٤,٣١٩	١٠,٩٦٠,٣٥٨	٤,٧٤٥,٢٢٣	مجموع الدخل الشامل للفترة
٣,١٤	٠,٥٦	٠,٨٨	٠,٣٧	١٨ ربحية السهم الأساسية والمخفضة

رئيس مجلس الإدارة

الرئيس التنفيذي

مدير الشؤون المالية

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

شركة رؤوم التجارية
(شركة مساهمة سعودية مدرجة)

قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية المختصرة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٢٠ سبتمبر ٢٠٢٥
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يتم ذكر خلاف ذلك)

إيضاح	رأس المال	احتياطي نظامي	أرباح مبقاة	مجموع حقوق الملكية
الفترة المنتهية في ٢٠ سبتمبر ٢٠٢٥:				
كما في ١ يناير ٢٠٢٥ (مراجعة)	٦٢,٥٠٠,٠٠٠	١٨,٧٥٠,٠٠٠	٧٩,٥٦٨,٦٩٣	١٦٠,٨١٨,٦٩٣
الربح للفترة	-	-	٦,٩٦٢,٥١٨	٦,٩٦٢,٥١٨
الدخل الشامل الآخر للفترة	-	-	٢١١,٨٠١	٢١١,٨٠١
مجموع الدخل الشامل للفترة	-	-	٧,١٧٤,٣١٩	٧,١٧٤,٣١٩
توزيعات أرباح	-	-	(١٢,٩٣٧,٥٠٠)	(١٢,٩٣٧,٥٠٠)
زيادة رأس المال من خلال الأرباح المبقاة	٦٢,٥٠٠,٠٠٠	-	(٦٢,٥٠٠,٠٠٠)	-
كما في ٢٠ سبتمبر ٢٠٢٥ (غير مراجعة)	١٢٥,٠٠٠,٠٠٠	١٨,٧٥٠,٠٠٠	١٠,٢٠٥,٥١٢	١٥٤,٠٥٥,٥١٢
الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤:				
كما في ١ يناير ٢٠٢٤ (مراجعة)	٦٢,٥٠٠,٠٠٠	١٨,٧٥٠,٠٠٠	٥٥,١٨١,٠٠١	١٣٦,٤٣١,٠٠١
الربح للفترة	-	-	٣٩,٢٨٤,٦١٨	٣٩,٢٨٤,٦١٨
الخسارة الشاملة الأخرى للفترة	-	-	(٣٣,٣١٣)	(٣٣,٣١٣)
مجموع الدخل الشامل للفترة	-	-	٣٩,٢٥١,٣٠٥	٣٩,٢٥١,٣٠٥
توزيعات أرباح	-	-	(١٤,٠٦٢,٥٠٠)	(١٤,٠٦٢,٥٠٠)
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ (غير مراجعة)	٦٢,٥٠٠,٠٠٠	١٨,٧٥٠,٠٠٠	٨٠,٣٦٩,٨٠٦	١٦١,٦١٩,٨٠٦

رئيس مجلس الإدارة

الرئيس التنفيذي

مدير الشؤون المالية

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

قائمة التدفقات النقدية الأولية المختصرة (غير مراجعة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يتم ذكر خلاف ذلك)

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	
٤١,٧٨٣,٥٤٣	٩,٦١٥,٢٨٧	الأنشطة التشغيلية
		الربح قبل الزكاة
		تعديلات لينود غير نقدية:
٢,٦٣٨,٨٤١	٢,٩١٨,٢٩٨	اهلاك ممتلكات وآلات ومعدات
٨,١٦٩	-	استنفاد أصول غير ملموسة
١,٥١١,٩١٥	١,٧٩٨,٣٥٢	اهلاك أصول حق استخدام
(٩٣,٥٠٢)	-	أرباح استبعاد ممتلكات وآلات ومعدات
١,٠٢٤,٨٣٣	١,٤٨٩,٨٠٨	تكاليف التمويل
٣٧٤,٨٨٤	٤٠٥,٥٩٧	التزام المنافع المحددة للموظفين المتكبدة
(٢١,٨٦٠,٩٣٠)	٢,٢٤٢,٧٢٤	خسائر (أرباح) إعادة تقييم أصول مالية بالقيمة العادلة
(٩٤٩,٣٨٨)	(١,٢٨٣,١٦٨)	توزيعات أرباح أصول مالية بالقيمة العادلة
-	(٢٥٧,٨٣٨)	تعديلات على عقود إيجار
٢٢٧,٠٥٢	١٣٩,٦٧٥	مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة
		تغيرات في رأس المال العامل:
(٢,٧٦٣,٧٩١)	(٤٢٤,٧٣٣)	مخزون
(١,٤٣٩,٦٣٦)	(١,٤٠٤,٢٨٣)	مدينون تجاريون
١,١١٥,٧٥٠	(٥٥٥,٣٣٦)	مدفوعات مقدماً وأصول أخرى
(١٩,٨٩٣)	١,١٩٨,٢٤٣	دائنون تجاريون
(٦٩٤,٤٤٧)	(١,٣٦٤,١٥٦)	مصاريف مستحقة والتزامات أخرى
٢٠,٨٦٤,٤٠٠	١٤,٥١٩,٣٨٠	النقد من العمليات
(١٨٣,١٥١)	(٨٩,٧٢٤)	التزام المنافع المحددة للموظفين مدفوعة
(٢,٦٦١,٤١١)	(٣,٢١٨,٥٧٥)	زكاة مدفوعة
١٨,٠١٩,٨٣٨	١١,٢١١,٠٨١	صافي النقد المتوفر من الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة الاستثمارية
(٤٣,٩٤٦,٣٣٥)	(٤٢,٢٨٧,٦٩٠)	إضافات أصول مالية بالقيمة العادلة
٦٩,٣٠٦,٣٧٥	١٢,٨٤٨,٢١٧	متحصل من بيع أصول مالية بالقيمة العادلة
٩٤٩,٣٨٨	١,٢٨٣,١٦٨	توزيعات أرباح محصلة من أصول مالية بالقيمة العادلة
(٤,٤٤٩,٦٨٠)	(٦,١٩٣,٧١٤)	إضافات ممتلكات وآلات ومعدات
١٢٥,٥٠٢	-	متحصل من استبعاد ممتلكات وآلات ومعدات
٢١,٩٨٥,١٥٠	(٣٤,٣٥٠,٠١٩)	صافي النقد (المستخدم في) المتوفر من الأنشطة الاستثمارية
		الأنشطة التمويلية
-	٣٠,٠٠٠,٠٠٠	محصل من تسهيلات بنكية
-	(٤١١,١٦٤)	تكاليف تمويلية مدفوعة
(٣,٠٣٢,٣٤٨)	(٢,٠١١,٧٠٥)	التزامات عقود الإيجار مدفوعة
(١٤,٠٦٣,٥٠٠)	(١٣,٩٣٧,٥٠٠)	توزيعات أرباح مدفوعة
(١٦,٠٨٤,٨٤٨)	١٢,٦٣٩,٦٣١	صافي النقد المتوفر من (المستخدم في) الأنشطة التمويلية
٢٣,٩٣٠,١٤٠	(٩,٤٩٩,٣٠٧)	صافي التغير في النقد وما في حكمه خلال الفترة
٢٣,٦٣٨,٩٧٩	٢٥,٥٧٤,٩٥٦	النقد وما في حكمه كما في ١ يناير
٤٦,٥٤٩,١١٩	١٦,٠٧٥,٦٤٩	النقد وما في حكمه كما في ٣٠ سبتمبر
		معاملات غير نقدية:
-	٦٢,٥٠٠,٠٠٠	زيادة رأس المال من خلال الأرباح المبقة (إيضاح ٩)

رئيس مجلس الإدارة

الرئيس التنفيذي

مدير الشؤون المالية

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهية في ٢٠ سبتمبر ٢٠٢٥
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يتم ذكر خلاف ذلك)

١. التكوين والنشاط

تأسست شركة رؤوم التجارية ("الشركة"). كشركة مساهمة سعودية بموجب نظام الشركات في المملكة العربية السعودية تحت السجل التجاري رقم ١١٣١٠١٠٥٢٥ والرقم الموحد ٧٠٠٩٤١٧٠٤٤ بتاريخ ٥ صفر ١٤١٣ هـ الموافق ٢ أغسطس ١٩٩٢ م.

بتاريخ ٦ رجب ١٤٤٦ هـ الموافق ٦ يناير ٢٠٢٥ م تم الموافقة على انتقال الشركة من السوق الموازية (نمو) إلى السوق الرئيسية، وعليه تم بدء تداول الشركة في السوق الرئيسية ابتداءً من يوم الإثنين بتاريخ ٢٧ رجب ١٤٤٦ هـ الموافق ٢٧ يناير ٢٠٢٥ م بالرمز (٤١٤٤) في قطاع السلع الرأسمالية.

يقع المركز الرئيسي للشركة بالمنطقة الصناعية الأولى - بريدة - القصيم، المملكة العربية السعودية.

يتمثل نشاط الشركة في تجارة الزجاج والمرابا وديكورات الالومنيوم وتركيبها، الصناعات التحويلية وفروعها حسب التراخيص الصناعية، التشييد والبناء، النقل والتخزين والتبريد، خدمات المال والأعمال والخدمات الأخرى، خدمات اجتماعية وجماعية وشخصية، التجارية، تقنية المعلومات، الأمن والسلامة، الزراعة والصيد، المناجم والبتروك وفروعها، الكهرباء والغاز والماء وفروعها، وتمارس الشركة أنشطتها وفق الأنظمة المتبعة وبعد الحصول على التراخيص اللازمة من الجهات المختصة إن وجدت.

٢. أساس إعداد القوائم المالية الأولية المختصرة

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 ٢٠٢٤.

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.

الاعتبارات العامة

تتوافق السياسات المحاسبية وطرق الاحتساب المطبقة في إعداد القوائم المالية الأولية المختصرة مع تلك المتبعة في إعداد القوائم المالية السنوية للشركة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤، باستثناء ما يتعلق بتطبيق المعايير الجديدة التي دخلت حيز التنفيذ اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢٥. لم تقم الشركة بالتطبيق المبكر لأي معيار أو تفسير أو تعديل آخر صدر، ولكن لم يدخل حيز التنفيذ. دخلت بعض المعايير والتعديلات على المعايير الدولية للتقرير المالي حيز التنفيذ اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢٥ ولم ينتج عن أي من تلك المعايير والتعديلات أثر على القوائم المالية الأولية المختصرة للشركة.

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية المختصرة على أساس التكلفة التاريخية باستثناء الأصول المالية التي تم قياسها بالقيمة العادلة، والتزام المنافع المحددة للموظفين والذي يتم قياسه باستخدام طريقة وحدة الائتمان المخططة. بالإضافة إلى ذلك، تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية المختصرة باستخدام أساس الاستحقاق المحاسبي ومبدأ الاستمرارية.

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

٣. التقديرات والافتراضات المحاسبية الهامة

تقوم الشركة بممارسة بعض التقديرات والافتراضات المتعلقة بالمستقبل. يتم تقييم التقديرات والافتراضات 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 ٢٠٢٤.

شركة رؤوم التجارية
(شركة مساهمة سعودية مدرجة)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهية في ٢٠ سبتمبر ٢٠٢٥
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يتم ذكر خلاف ذلك)

٤. ممتلكات وآلات ومعدات

التكلفة:	مباني وانشاءات *	الآلات ومعدات	سيارات	أثاث ومفروشات	اجهزة كهربائية	محطات كهرباء	مشروعات تحت التنفيذ **	المجموع
كما في ١ يناير ٢٠٢٤ (مراجعة)	٢٦,٦٨١,١٨٥	٥٩,٢٨٦,٠٠٣	٦,٧٣٥,٧٩٧	٣٦٦,٢٠٩	١,٠٠٨,٤٦٩	١,٩٩٣,٧٨٣	١٠,٣٢٨,١٤٥	١٠٦,٣٩٩,٥٩١
إضافات	-	١٥,٠٠٠	٨٣٥,٤٧٠	٢٤,٢٢٣	٥,٥٣١	-	٤,٢٩٦,٣٦٩	٥,١٧٦,٤٩٣
محلول من مشروعات تحت التنفيذ	-	-	٣٣٥,٧٦٩	-	-	-	(٣٣٥,٧٦٩)	-
استيعادات	-	-	(٤٠٢,٦١٩)	-	-	-	-	(٤٠٢,٦١٩)
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مراجعة)	٢٦,٦٨١,١٨٥	٥٩,٤٠١,٠٠٣	٧,٥٠٤,٤١٧	٣٩٠,٤٣١	١,٠١٤,٠٠٠	١,٩٩٣,٧٨٣	١٤,١٨٨,٦٤٥	١١١,٠٧٣,٤٦٤
إضافات	-	٣٣٦,٦٢٥	-	-	٧,١٢٠	-	٥,٨٤٩,٩٦٩	٦,١٩٣,٧١٤
محلول من مشروعات تحت التنفيذ	-	٨,٥٣٠,٧١٩	-	-	-	-	(٨,٥٣٠,٧١٩)	-
كما في ٢٠ سبتمبر ٢٠٢٥ (غير مراجعة)	٢٦,٦٨١,١٨٥	٦٨,٢٦٨,٢٤٧	٧,٥٠٤,٤١٧	٣٩٠,٤٣١	١,٠٢١,١٢٠	١,٩٩٣,٧٨٣	١١,٥٠٧,٨٩٥	١١٧,٣٦٧,١٧٨
الاهلاك المتراكم:								
كما في ١ يناير ٢٠٢٤ (مراجعة)	٨,٠٤١,٠٠١	٤٧,٥٥٤,٨٠٠	٥,١٠٦,٩٥٥	٢٤٤,٧٥٣	٧١٥,١٧٦	١,٣٤١,٩٨٣	-	٦٣,٠٠٤,٦٦٦
المحمل للسنة	٧٠٧,٢٨٦	٢,٢٧٤,٧٤٣	٢٥٨,٠٠٣	١,٧٩٨	٧٠,٥٥٣	١٣٦,٠٦٥	-	٣,٥٤٨,٤٤٦
استيعادات	-	-	(٣٣٦,٠٩٥)	-	-	-	-	(٣٣٦,٠٩٥)
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مراجعة)	٨,٧٤٨,٢٨٧	٤٩,٨٢٩,٥٤٣	٥,١٣٨,٨٦٣	٢٤٦,٥٥٠	٧٨٥,٧٣٩	١,٤٧٨,٠٤٧	-	٦٦,٣١٧,٠١٧
المحمل للفترة	٥٢٩,٠١١	١,٨٧٠,٨٠١	٣٦٥,٧٨٥	٢,٠٠٣	٤٧,٩٢٩	١٠١,٧٦٩	-	٢,٩١٨,٢٩٨
كما في ٢٠ سبتمبر ٢٠٢٥ (غير مراجعة)	٩,٢٧٧,٢٩٨	٥١,٧٠٠,٣٤٣	٥,٤٩٤,٦٤٧	٢٤٩,٥٥٣	٨٣٣,٦٥٨	١,٥٧٩,٨١٦	-	٦٩,١٣٥,٣١٥
صافي القيمة الدفترية:								
كما في ٢٠ سبتمبر ٢٠٢٥ (غير مراجعة)	١٧,٤٠٣,٨٨٧	١٦,٥٦٨,٠٠٤	٢,٠٠٩,٧٧٠	٤٠,٨٧٨	١٨٧,٤٦٣	٤١٣,٩٦٧	١١,٥٠٧,٨٩٥	٤٨,١٢١,٨٦٣
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مراجعة)	١٧,٩٣٣,٨٩٨	٩,٥٧١,٤٦١	٢,٣٧٥,٥٥٥	٤٣,٨٨١	٢٢٨,٢٧١	٥١٥,٧٣٦	١٤,١٨٨,٦٤٥	٤٤,٨٥٦,٤٤٧

* إن مباني وإنشاءات الشركة مقامة على أراضي مستأجرة من جهات حكومية تنتهي عقود الإيجار في عام ١٤٥١هـ الموافق ٢٠٣٠ قابلة للتجديد.

** تتمثل مشروعات تحت التنفيذ فيما يلي:

- ١- مشروع إنشاء مستودعات لتوسعة خطوط الإنتاج والزجاج والبلاستيك.
- ٢- مشروع خط إنتاج بلاستيك ليكسان.
- ٣- مشروع خط صنفرة وقص وتخريم وحف زجاج.

تتوقع الإدارة الانتهاء من تلك المشروعات خلال عام ٢٠٣٦، إيضاح (٢٢) ارتباطات رأسمالية.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يتم ذكر خلاف ذلك)

٤. ممتلكات وآلات ومعدات (تمة)

يتم توزيع الاهلاك المحمل للفترة على المصاريف كما يلي:

لفترة التسعة أشهر المنتهية في		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في		
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	
غير مراجعة	غير مراجعة	غير مراجعة	غير مراجعة	
٢,٢٣٤,٢٨٩	٢,٥٠١,٥٨١	٧٨٢,٨٢٥	٨٥٢,٥٤٤	تكلفة الايرادات (إيضاح ١٣)
٢٤٨,٨٩٧	٢٦٥,٧٨٥	١٠٢,٠٧٥	١٢٢,٣٦٨	مصاريف بيع وتسويق (إيضاح ١٥)
٥٥,٥٥٥	٥٠,٩٣٢	١٧,٢٧٦	٨,٢٦٧	مصاريف عمومية وإدارية (إيضاح ١٤)
٢,٦٣٨,٨٤١	٢,٩١٨,٢٩٨	٩٠٢,١٧٦	٩٨٥,١٧٩	

بلغت القيمة الدفترية للأصول المهلكة دفترياً والتي لا تزال قيد الاستخدام كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ مبلغ ٤٥,٥٥٧,٩٨٢ ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤: مبلغ ٤٠,٦٥٢,٩١٢ ريال سعودي).

٥. عقود الايجار

١-٥ أصول حق استخدام

إن حركة أصول حق الاستخدام خلال الفترة/السنة هي كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	
مراجعة	غير مراجعة	
٣١,٨٥٦,٢١٤	٢٢,٨٢٩,٠١٤	كما في ١ يناير
٤,١٧٣,٤١٨	-	إضافات
-	(٥٣٢,٤٦٣)	تعديلات على عقود الايجار *
(٢,٢٠٠,٦١٨)	(١,٧٩٨,٣٥٢)	الاهلاك المحمل للفترة/للسنة
٢٣,٨٢٩,٠١٤	٢١,٤٩٨,١٩٩	صافي القيمة الدفترية كما في نهاية الفترة/السنة

يتم توزيع الاهلاك المحمل للفترة على المصاريف كما يلي:

لفترة التسعة أشهر المنتهية في		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في		
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	
غير مراجعة	غير مراجعة	غير مراجعة	غير مراجعة	
١,٤٤٣,٦٨٦	١,٧٣٠,١٢٢	٤٨١,٢٢٨	٥٦٠,٠٦٩	مصاريف بيع وتسويق (إيضاح ١٥)
٦٨,٢٢٩	٦٨,٢٢٩	٢٢,٧٤٤	٢٢,٧٤٤	تكلفة الإيرادات (إيضاح ١٣)
١,٥١١,٩١٥	١,٧٩٨,٣٥٢	٥٠٣,٩٧٢	٥٨٢,٨١٢	

- تقوم الشركة باستئجار مستودعات ومباني، وتتراوح مدة عقود إيجار هذه بين ٣ إلى ٢٥ سنة.

- تقوم الشركة باستئجار الأراضي المقام عليها مصانع الشركة من الهيئة السعودية للمدن الصناعية ومناطق التقنية "مدن"، وتتراوح مدة عقود إيجار هذه بين ٢ إلى ١٤ سنة.

* بتاريخ ٢٥ سبتمبر ٢٠٢٥ صدر قرار مجلس الوزراء والمرسوم الملكي بالموافقة على الاحكام النظامية الخاصة بضبط العلاقة بين المؤجر والمستأجر والتي تتمثل في إيقاف الزيادة السنوية لقيمة الايجار للعقارات الواقعة بمدينة الرياض لمدة خمس سنوات، وعليه فتم تعديل احتساب عقد إيجار مستودع الشركة بمدينة الرياض واستبعاد أثر الزيادة السنوية من العقد، وقد وافق الطرفين على ذلك. نتج عن ذلك التعديل ارباح بمبلغ ٢٥٧,٨٢٨ ريال سعودي تم تسجيلها ضمن إيرادات اخرى (إيضاح ١٧).

شركة رؤوم التجارية
(شركة مساهمة سعودية مدرجة)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يتم ذكر خلاف ذلك)

٥. عقود الإيجار (تتمة)

٢-٥ التزامات عقود الإيجار:

إن حركة التزامات عقود الإيجار خلال الفترة/السنة هي كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	
مراجعة	غير مراجعة	
٣٦,١٩٩,٢٢٠	٣٦,٧٤٥,٢٨٦	كما في ١ يناير
١,٩٥٨,٧٧٨	-	إضافات
١,١٥٥,٥٥٢	٨٥٢,٧٦٣	مصروف الفائدة للفترة/السنة (إيضاح ١٦)
-	(٨٩٠,٣٠١)	تعديلات على عقود الإيجار
(٢,٥٦٨,٢٦٤)	(٣,٠١١,٧٠٥)	مدفوع
٣٦,٧٤٥,٢٨٦	٣٤,٦٩٦,١٤٣	كما في نهاية الفترة/السنة
١,٨٢٣,٢٨٣	١,٩٨٦,٧٤٥	الجزء المتداول
٣٤,٩٢٢,٠٠٣	٣٢,٧٠٩,٣٩٨	الجزء غير المتداول

٦. مخزون

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	
مراجعة	غير مراجعة	
١٤,٧٥٩,٥٠٦	١٦,٣٠٨,١٥١	زجاج
٧,٠٩٦,١٦٠	٥,٩٣٤,٩٢٣	بلاستيك
٨٩٥,٤٥٦	٩٣٣,٧٨٢	أكسسوارات
٢٢,٧٥١,١٢٢	٢٣,١٧٥,٨٥٥	

٧. أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

تتمثل قيمة الاستثمار في أسهم شركات متداولة في سوق الاسهم السعودي بغرض الاتجار، وتحتفظ الشركة بهذه المحفظة لدى شركة وساطة محلية مرخصة بالملكية العربية السعودية. إن حركة الأصول المالية خلال الفترة/السنة هي كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	
مراجعة	غير مراجعة	
٥٦,٩١٧,٣٠٠	٧٥,٨٨٤,٠٦٨	كما في ١ يناير
٩٢,٢٣٣,٦٥٧	٤٢,٢٨٧,٦٩٠	إضافات
(٩٧,٠٧٣,٣٩٧)	(١٢,٨٤٨,٢١٧)	استيعادات
٢٣,٨٠٧,٥٠٨	(٢,٢٤٣,٧٢٤)	(خسائر) أرباح إعادة تقييم
٧٥,٨٨٤,٠٦٨	١٠٣,٠٧٩,٨١٧	كما في نهاية الفترة/السنة

حصلت الشركة على توزيعات أرباح بمبلغ ١,٢٨٣,١٦٨ ريال سعودي خلال الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ (٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤: مبلغ ٩٤٩,٢٨٨ ريال سعودي). وتحملت الشركة تكاليف عمولات ورسوم إدارة المحفظة أعلاه بمبلغ ٦٥٠,٩٩٣ ريال سعودي للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ (٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤: لا شيء) (إيضاح ١٧).

تتضمن قيمة الأصول المالية أعلاه كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ محفظة بمبلغ ٩٦,٠٢٩,٠٩٤ ريال سعودي مرهونة لصالح إحدى البنوك المحلية كضمان مقابل التسهيلات البنكية الممنوحة إلى الشركة (إيضاح ٢٠).

شركة رؤوم التجارية
(شركة مساهمة سعودية مدرجة)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يتم ذكر خلاف ذلك)

٨. مدينون تجاريون

٢٠٢٤ ديسمبر ٣١	٢٠٢٥ سبتمبر ٣٠	
مراجعة	غير مراجعة	
٣,٢٨٣,٧١٧	٤,٦٨٨,١٠٠	مدينون تجاريون
(٥٠٤,٤٢٢)	(٦٤٤,٠٩٧)	ينزل: مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة
٣,٧٧٩,٢٩٥	٤,٠٤٤,٠٠٣	

ان حركة مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة خلال الفترة/السنة هي كما يلي:

٢٠٢٤ ديسمبر ٣١	٢٠٢٥ سبتمبر ٣٠	
مراجعة	غير مراجعة	
٤٨٥,٠٠٩	٥٠٤,٤٢٢	كما في ١ يناير
١٩,٤١٣	١٢٩,٦٧٥	المحمل للفترة/للسنة
٥٠٤,٤٢٢	٦٤٤,٠٩٧	كما في نهاية الفترة/السنة

يتمثل جدول تحليل اعمار المدينون التجاريون كما في نهاية الفترة/السنة فيما يلي:

أرصدة تجاوزت موعد استحقاقها ولم تهبط قيمتها					
أقل من ٩٠ يوم	٩١ - ١٨٠ يوم	١٨١ - ٢٧٠ يوم	٢٧١ - ٣٦٠ يوم	أكثر من ٣٦٠ يوم	الاجمالي
٢,٧٤٤,١٦٣	٢٥٦,٩٩٣	١٥٣,٩٤٢	٤٠,٠٨٦	٤٩٣,٩١٦	٤,٦٨٨,١٠٠
٢,٥٦٤,٢٧١	٢٨٢,٧٣٧	-	٩٧,٢١٣	٣٣٩,٤٩٦	٣,٢٨٣,٧١٧

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥
(غير مراجعة)
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤
(مراجعة)

٩. رأس المال والاحتياطات

٩-١ رأس المال

ان رأس مال الشركة المصدر والمدفوع كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ مبلغ ٦٢,٥ مليون ريال سعودي مقسم إلى ٦,٢٥ مليون سهم بقيمة اسمية قدرها ١٠ ريال سعودي لكل سهم.

بتاريخ ١٠ ابريل ٢٠٢٥ قررت الجمعية العامة غير العادية الموافقة على زيادة رأس مال الشركة عن طريق منح أسهم بمبلغ ٦٢,٥٠٠,٠٠٠ ريال سعودي من خلال حساب الأرباح المبقاة، وذلك بمنح سهم إضافي لكل سهم مصدر، وعليه أصبح رأس المال المصدر والمدفوع كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ مبلغ ١٢٥,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي مقسم إلى ١٢,٥٠٠,٠٠٠ سهم بقيمة اسمية قدرها ١٠ ريال سعودي لكل سهم.

٩-٢ احتياطي نظامي

عند تطبيق نظام الشركات السعودي الجديد، والذي أصبح ساري المفعول في ١٩ يناير ٢٠٢٣، تم الغاء متطلب الاحتفاظ باحتياطي نظامي الذي كان موجوداً في النظام السابق. قامت الشركة بتحديث نظامها الأساسي ليتوافق مع النظام الجديد. ولم يتم اتخاذ قرار بشأن الاحتياطي النظامي السابق تكوينه من قبل المساهمين حتى تاريخه.

١٠. توزيعات الأرباح

خلال الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ قرر مجلس إدارة الشركة وفقاً للصلاحيات الممنوحة للمجلس توزيع أرباح مرحلية بمبلغ ١٣,٩٣٧,٥٠٠ ريال سعودي وقد بلغ نصيب السهم من التوزيع ٠,٣٧ ريال سعودي (٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤: مبلغ ١٤,٠٦٣,٥٠٠ ريال سعودي).

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يتم ذكر خلاف ذلك)

١١. زكاة مستحقة

مكونات الوعاء الزكوي

تخضع الشركة للزكاة بواقع ٢,٥٪ من الربح المعدّل و٢,٥٧٨٪ من الوعاء الزكوي. إن أهم مكونات الوعاء الزكوي وفقاً للائحة التنفيذية لجباية الزكاة تتكون بشكل رئيسي من حقوق الملكية وما في حكمها، وبعض الالتزامات في حدود الأصول المحسومة، والفرق بين الربح المعدّل والربح الدفترى، محسوماً منها بعض الأصول. يتم حصر الوعاء الزكوي بين حقوق الملكية وما في حكمها كحد أقصى، وكحد أدنى، القيمة الأدنى من الأصول غير المحسومة بالإضافة إلى الفرق بين الربح المعدّل والربح الدفترى من جهة، والربح المعدّل من جهة أخرى.

إن حركة الزكاة المستحقة خلال الفترة/السنة هي كما يلي:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	
غير مراجعة	مراجعة	
٢,٤٢٢,٠٣٠	٢,٦٥٨,٦٠٠	كما في ١ يناير
٢,٦٥٢,٧٦٩	٢,٣٣١,٦١٢	المحمل للفترة/السنة
-	١٩٠,٤١٨	تسويات سنوات سابقة
(٢,٢١٨,٥٧٥)	(٢,٦٥٨,٦٠٠)	المدفوع
٢,٨٥٦,٢٢٤	٢,٤٢٣,٠٣٠	كما في نهاية الفترة/السنة

وضع الشهادات والربوط الزكوية

قدمت الشركة إقراراتها الزكوية وحصلت على شهادات الزكاة للسنوات حتى ٢٠٢٤.

أنهت الشركة وضعها الزكوي حتى عام ٢٠١٤. كما استلمت الشركة ربوط زكوية بمبلغ ٢٩٠,٦٠٤ ريال سعودي لعام ٢٠١٥ ومبلغ ١٩٠,٤١٨ لعام ٢٠١٦، وقامت الشركة بالاعتراض على الربط وتم قبول الاعتراض ثم قامت الهيئة بالاستئناف على الاعتراض أمام لجان الفصل، وقررت لجان الفصل قبول الاعتراض لعام ٢٠١٥ ورفض الاعتراض لعام ٢٠١٦، وعليه قامت الشركة بتكوين مخصص للربوط الزكوية لعام ٢٠١٦ بمبلغ ١٩٠,٤١٨ ريال سعودي. كذلك أنهت الشركة موقفها الزكوي لعام ٢٠١٨، وماتزال السنوات من ٢٠١٩ وحتى ٢٠٢٤ قيد المراجعة من هيئة الزكاة والضريبة والجمارك.

١٢. الإيرادات

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في		لفترة التسعة أشهر المنتهية في		
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	
غير مراجعة	غير مراجعة	غير مراجعة	غير مراجعة	
٢٢,٩١٧,٧٤٩	٢٢,١٩١,٤٤٨	٦٤,٩٣٤,٧٢٣	٦٩,٢٧٥,٨٢٨	نوع البضائع
٢,٦٤٥,٥٧٢	٥,١٢٥,٢٢٩	١٢,١٨٦,٢٩٧	١٧,٨٣٧,٧٥٧	بيع زجاج
٢٦,٥٦٣,٣٢١	٢٧,٣١٦,٧٧٧	٧٨,١١١,١٣٠	٨٧,١١٢,٥٩٥	بيع بلاستيك
				إجمالي الإيرادات

يتم الاعتراف بجميع إيرادات الشركة عند نقطة زمنية.

شركة رؤوم التجارية
(شركة مساهمة سعودية مدرجة)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يتم ذكر خلاف ذلك)

١٣. تكلفة الإيرادات

لفترة التسعة أشهر المنتهية في		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في		
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	
غير مراجعة	غير مراجعة	غير مراجعة	غير مراجعة	
٤٦,٢١٠,٠٨٢	٤٤,٤٦٧,٩٧٧	١٥,٥٤٥,١٤٩	١٥,٤٣٠,٣٨٧	تكلفة المواد
٢,٣٥٩,٧٤٣	٢,٤٤١,٨١٦	٩٣٢,٧٦٤	١,٠٠٨,٦٨٢	رواتب وما في حكمها
٢,٣٣٤,٣٨٩	٢,٥٠١,٥٨١	٧٨٢,٨٢٥	٨٥٢,٥٤٤	اهلاك ممتلكات وآلات ومعدات (إيضاح ٤)
١,٢٤٢,٤٦٩	١,٦٨١,٧٥٣	٤٠٥,٦٧٠	٧٥٤,٦٢٥	كهرباء ومياه
١,٠٢٤,٩٨٧	١,٢٥٥,٨٤٧	٤٠٨,٤٤٩	٤٠٩,٣٧٨	قطع غيار وصيانة
٩٥٣,٣١٥	١,٢١٠,٨٩٦	٣٣٨,٤٦١	٤٤٢,٤٢٠	محروقات
١,٠٦٩,٤٤٩	٥٧٤,٣٦٥	٣٦٣,١٠٨	١٧١,٤٨٥	رسوم جمركية
٦٨,٢٣٩	٦٨,٢٣٩	٢٢,٧٤٤	٢٢,٧٤٤	اهلاك اصول حق استخدام (إيضاح ٥)
٧٩١,٣٧٩	٤٢٢,٣٠٨	٢٨٠,٥٧٥	١٠٩,١٨٢	اخرى
٥٧,١٦٣,٩٤٣	٥٥,٦٢٤,٦٧٢	١٩,٠٦٩,٧٤٥	١٩,٢٠٢,٤٤٧	

١٤. مصاريف عمومية وإدارية

لفترة التسعة أشهر المنتهية في		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في		
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	
غير مراجعة	غير مراجعة	غير مراجعة	غير مراجعة	
٢,٨٧٧,٤٣٧	٢,٩٠٤,٦٤٨	٨٢٨,٨٢٧	٩٧٢,٢٩٤	رواتب وما في حكمها
١,٩٤٧,١٨٧	١,٣٧٢,٠١٧	٩٠١,١٢٤	٧٩,٣٣٦	اتعاب مهنية واستشارات
٨٥٣,٩٨٠	٩٨٢,٧٢١	٥٠٣,٣٣٤	٤٢٢,١٢٧	رسوم حكومية
٧٤٨,٢٣٣	٦٥٧,٢٢١	٢٥٢,٩٣٠	٢٤٦,٢٥٩	التأمينات الاجتماعية
١٨٤,٢٣٤	٢٨٩,٢٨٥	١٣٦,٥١٩	٢٤٨,٠٧٠	تأمين طبي
٢٢٤,٥٢٥	٢٦٤,٢٥٩	٥٦,١٣١	٢٠٩,٨٧٦	رسوم واشتراكات
٩١,٦٤٠	٨٤,٠١١	١٢,٣٧٥	٢٨,٣٧١	هاتف وبريد
٨٧,٠٨٧	٦٨,٤١٨	٢٣,٥٠٠	٨,٦٢٦	تأمينات على ممتلكات
٢٢,٨٣١	٥١,٨٠٣	٥,٨٦٢	١٢,٩٤٨	أدوات مكتبية
٥٥,٥٥٥	٥٠,٩٣٢	١٧,٣٧٦	٨,٣٦٧	اهلاك ممتلكات وآلات ومعدات (إيضاح ٤)
٨٧,٣٠٩	٨,٥٠٨	٦,٦٤٥	٤,٠٩٣	ضيافة
٨,١٦٩	-	٢,٧٤٣	-	استنفاد أصول غير ملموسة
٢٥٦,٤٠٦	٤١٥,١٦٥	١٢٩,٣٨٩	٩٩,٥٦٧	أخرى
٧,٥٥٤,٥٨٢	٧,٢٥٠,٠٨٨	٢,٨٧٦,٥٥٥	٢,٣٤٠,٨٤٤	

١٥. مصاريف بيع وتسويق

لفترة التسعة أشهر المنتهية في		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في		
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	
غير مراجعة	غير مراجعة	غير مراجعة	غير مراجعة	
١,٤٤٣,٦٨٦	١,٧٣٠,١٢٣	٤٨١,٢٢٨	٥٦٠,٠٦٩	اهلاك أصول حق استخدام (إيضاح ٥)
٤٨٠,٤٩٣	٥٤٧,٢٥١	٢٥٤,٨٢٨	٢٩٧,٦٠٢	رواتب وما في حكمها
٢٤٨,٨٩٧	٢٦٥,٧٨٥	١٠٢,٠٧٥	١٢٢,٣٦٨	اهلاك عقارات وآلات ومعدات (إيضاح ٤)
٩٥,٦٩٧	١٢٩,١٢٠	١٢,٣١٤	٦٣,٥٠٣	مصاريف تسويق
٢,٢٦٨,٧٧٣	٢,٧٨٢,٢٨٩	٨٥٠,٤٤٥	١,٠٤٤,٤٤٣	

شركة رؤوم التجارية
(شركة مساهمة سعودية مدرجة)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يتم ذكر خلاف ذلك)

١٦. تكاليف التمويل

لفترة التسعة أشهر المنتهية في		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في		
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	
غير مراجعة	غير مراجعة	غير مراجعة	غير مراجعة	
٩٣٣,١١٣	٨٥٢,٧٦٢	٣١٣,٣٢٨	٣٦٥,٩٣٠	تكاليف تمويل - التزامات عقود الإيجار
-	٥٠٦,٤٣٣	-	٣١٢,٦٥٥	تكاليف تمويل - تسهيلات بنكية
١٠١,٧١٩	١٣٠,٦٣٣	١٠١,٧١٩	٤٢,٥٤١	تكاليف تمويل - التزام المنافع المحددة للموظفين
١,٠٣٤,٨٣٣	١,٤٨٩,٨٠٨	٤١٥,٠٤٧	٦٣٣,١٣٦	

١٧. (مصاريف) إيرادات أخرى

لفترة التسعة أشهر المنتهية في		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في		
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	
غير مراجعة	غير مراجعة	غير مراجعة	غير مراجعة	
-	(٦٥٠,٩٩٣)	-	٦٧٧,٥٧٣	عمولات إدارة محفظة الأصول المالية بالقيمة العادلة (إيضاح ٧)
-	٢٥٧,٨٢٨	-	٢٥٧,٨٢٨	تعديلات على عقود إيجار (إيضاح ٥)
٩٢,٥٠٣	-	-	-	أرباح استبعاد ممتلكات وآلات ومعدات أخرى
٦,٣١٠	٤٤,٤٠٠	(٢,٦٩٠)	٤٤,٤٠٠	
٩٨,٨١٣	(٣٤٨,٧٥٥)	(٢,٦٩٠)	١,٠٧٩,٨١١	

١٨. ربحية السهم

يتم احتساب ربحية السهم الأساسية بقسمة صافي ربح الفترة العائد لمساهمي الشركة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال الفترة. لم تكن هناك أسهم مخفضة قائمة في أي وقت خلال الفترة، وبالتالي، فإن ربحية السهم المخفضة تساوي ربحية السهم الأساسية.

لفترة التسعة أشهر المنتهية في		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في		
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	
غير مراجعة	غير مراجعة	غير مراجعة	غير مراجعة	
٣٩,٢٨٤,٦١٨	٦,٩٦٢,٥١٨	١٠,٩٧١,٤٦٣	٤,٦٧٤,٦٣٣	صافي الربح العائد لمساهمي الشركة
١٢,٥٠٠,٠٠٠	١٢,٥٠٠,٠٠٠	١٢,٥٠٠,٠٠٠	١٢,٥٠٠,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم
٣,١٤	٠,٥٦	٠,٨٨	٠,٣٧	ربحية السهم الأساسية والمخفضة لمساهمي الشركة

١٩. الأرصدة والمعاملات مع أطراف ذات علاقة

يوجد لدى الشركة في خلال السياق الاعتيادي لأعمالها المعاملات الهامة التالية مع الأطراف ذات علاقة. إن شروط تلك المعاملات يتم الموافقة عليها من قبل مجلس إدارة الشركة:

١٩-١ يوضح الجدول التالي إجمالي مبالغ المعاملات الهامة التي تمت مع أطراف ذات علاقة والأرصدة المرتبطة بها للفترة كما يلي:

الطرف ذو العلاقة	طبيعة العلاقة	طبيعة التعامل	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ غير مراجعة	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ غير مراجعة
عبد العزيز عبد الله محمد الحميد	مساهم رئيسي / رئيس مجلس الإدارة	إيجارات	١,٨٦٣,٧٤٧	١,٦٥٦,٦٦٤

شركة رؤوم التجارية
(شركة مساهمة سعودية مدرجة)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يتم ذكر خلاف ذلك)

١٩. الأرصدة والمعاملات مع أطراف ذات علاقة (تمة)

٢٠١٩ تتمثل منافع موظفي الإدارة الرئيسيين مما يلي:

يتم منح أعضاء مجلس الإدارة واللجان الأخرى بالشركة مكافآت سنوية بعد موافقة مجلس الإدارة والجمعية العامة. يعرض الجدول التالي تفاصيل البدلات والمكافآت الخاصة بموظفي الإدارة العليا وأعضاء لجنة المراجعة وأعضاء مجلس الإدارة.

لفترة التسعة أشهر المنتهية في		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في		
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	
غير مراجعة	غير مراجعة	غير مراجعة	غير مراجعة	
٦٦١,٥٠٠	٦٦١,٥٠٠	٤٣٦,٥٠٠	٢٢٠,٥٠٠	منافع موظفين قصيرة الاجل
٥٥,١٢٥	٨٢,٦٨٨	٣٦,٣٧٥	٥٢,٢٨٨	منافع إنهاء التوظيف
٢٢,٥٠٠	٢٠,٠٠٠	٧,٥٠٠	١٥,٠٠٠	بدلات أعضاء لجنة المراجعة
٧٣٩,١٢٥	٧٧٤,١٨٨	٤٨٠,٣٧٥	٢٨٨,٧٨٨	

٢٠. تسهيلات بنكية

حصلت الشركة على تسهيلات بنكية من أحد البنوك التجارية المحلية على شكل تمويل تورق بمبلغ ١٠٠ مليون ريال سعودي. ويتاريخ ١٦ سبتمبر ٢٠٢٥، قامت الشركة باستخدام مبلغ ٢٠ مليون ريال سعودي من هذه التسهيلات وتخضع هذه التسهيلات لتكاليف تمويل تعتمد على أسعار العرض بين البنوك (السايبور) مضافاً إليها هامش ثابت متفق عليه.

يتم ضمان هذه التسهيلات البنكية من خلال رهن محفظة أسهم شركات محلية والتنازل عن عوائد أرباح الأسهم (إيضاح ٧)، وكذلك سند لأمر من قبل الشركة.

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	
مراجعة	غير مراجعة	
-	-	كما في بداية الفترة/السنة
-	٣٠,٠٠٠,٠٠٠	المحصل من التسهيلات البنكية
-	٩٥,٢٥٨	تكاليف تمويلية مستحقة
-	٣٠,٠٩٥,٢٥٨	كما في نهاية الفترة/السنة
-	٦,٠٩٥,٢٥٨	الجزء المتداول
-	٢٤,٠٠٠,٠٠٠	الجزء غير المتداول

٢١. القيمة العادلة وإدارة مخاطر الأدوات المالية

٢١-١ قياس القيمة العادلة للأدوات المالية

يوضح الجدول أدناه القيمة الدفترية والقيمة العادلة للأصول المالية، عدا النقد وما في حكمه، والالتزامات المالية بما في ذلك مستوياتها في تسلسل القيمة العادلة. وهي لا تشمل معلومات القيمة العادلة للأصول والالتزامات المالية التي لا تقاس بالقيمة العادلة إذا كانت القيمة الدفترية تقارب القيمة العادلة بصورة معقولة.

القيمة الدفترية		القيمة العادلة		
التكلفة	المطفاة	المستوى ١	المستوى ٢	المستوى ٣
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ (غير مراجعة)				

الأصول المالية

أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
مدينون تجاريون
مدفوعات مقدماً وأصول أخرى

-	١٠٣,٠٧٩,٨١٧	-	١٠٣,٠٧٩,٨١٧	-
-	-	-	٤,٠٤٤,٠٠٢	-
-	-	-	٣,٠٥٦,٥٨٦	-
-	١٠٣,٠٧٩,٨١٧	٧,١٠٠,٥٨٩	١٠٣,٠٧٩,٨١٧	-

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يتم ذكر خلاف ذلك)

٢١. القيمة العادلة وإدارة مخاطر الأدوات المالية (تتمة)
٢١-١ قياس القيمة العادلة للأدوات المالية (تتمة)

القيمة العادلة			القيمة الدفترية		كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥: (غير مراجعة)
المستوى ٣	المستوى ٢	المستوى ١	التكلفة المطفاة	القيمة العادلة	
-	-	-	١,٤٢٢,٢٥٤	-	دائنون تجاريون
-	-	-	١,٦٤٦,٢٥٥	-	مصاريف مستحقة والتزامات أخرى
-	-	-	٢٠,٠٩٥,٢٥٨	-	تسهيلات بنكية
-	-	-	٢٤,٦٩٦,١٤٢	-	التزامات عقود الإيجار
-	-	-	٦٧,٨٧٠,٩١٠	-	

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤:
(مراجعة)

الأصول المالية			أصول مالية بالقيمة العادلة من		الأصول المالية
المستوى ٣	المستوى ٢	المستوى ١	التكلفة المطفاة	القيمة العادلة	
-	-	٧٥,٨٨٤,٠٦٨	-	٧٥,٨٨٤,٠٦٨	أصول مالية بالقيمة العادلة من
-	-	-	٢,٧٧٩,٢٩٥	-	خلال الربح أو الخسارة
-	-	-	٢,٥٠١,٢٦٠	-	مدينون تجاريون
-	-	٧٥,٨٨٤,٠٦٨	٥,٢٨٠,٥٥٥	٧٥,٨٨٤,٠٦٨	مدفوعات مقدماً وأصول أخرى

الالتزامات المالية

الالتزامات المالية			الالتزامات المالية		الالتزامات المالية
المستوى ٣	المستوى ٢	المستوى ١	التكلفة المطفاة	القيمة العادلة	
-	-	-	٢٣٥,٠١١	-	دائنون تجاريون
-	-	-	٢,٩١٠,٤١١	-	مصاريف مستحقة والتزامات أخرى
-	-	-	٣٦,٧٤٥,٢٨٦	-	التزامات عقود الإيجار
-	-	-	٣٩,٨٩٠,٨٠٨	-	

٢١-٢ إدارة مخاطر الأدوات المالية

لم يطرأ تغير على سياسات إدارة المخاطر المتعلقة بالأدوات المالية خلال الفترة عن تلك المتبعة من قبل الإدارة خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤. فيما عدا مخاطر أسعار السهم.

مخاطر أسعار السهم

إن استثمارات الشركة في أدوات حقوق ملكية الشركات الأخرى عرضة لمخاطر سعر السوق الناتجة من عدم التأكد بشأن القيم المستقبلية لهذه الاستثمارات. وتدير الشركة مخاطر أسعار الأسهم من خلال تنويع محفظة استثماراتها. كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥، بلغت استثمارات الشركة في أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة مبلغ ١٠٣,٠٧٩,٨١٧ ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤: مبلغ ٧٥,٨٨٤,٠٦٨ ريال سعودي).

حققت الشركة خسائر إعادة تقييم من تلك الاستثمارات خلال الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ مبلغ ٢,٢٤٢,٧٢٤ ريال سعودي (٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤: أرباح إعادة تقييم مبلغ ٢١,٨٦٠,٩٣٠ ريال سعودي)، ونظراً لتقلبات السوق خلال الفترة الحالية أدى ذلك إلى انخفاض أرباح الشركة بشكل جوهري.

شركة رؤوم التجارية
(شركة مساهمة سعودية مدرجة)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة
لفتري الثلاثة والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يتم ذكر خلاف ذلك)

٢٢. المعلومات القطاعية

يتكون النشاط الرئيسي للشركة من قطاعات تشتمل على بيع الزجاج، وكذلك بيع بلاستيك. فيما يلي بياناً بالمعلومات المالية المختارة لفترة الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ و ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ لكل قطاع من قطاعات الأعمال:

الإجمالي	بلاستيك	زجاج	لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ (غير مراجعة)
٧٨,١١١,١٢٠	١٢,١٨٦,٢٩٧	٦٤,٩٢٤,٧٢٣	الإيرادات
(٥٥,٦٢٤,٦٧٢)	(١٠,٦٧٨,٦٦٤)	(٤٤,٩٤٦,٠٠٨)	تكلفة الإيرادات
٢٢,٤٨٦,٤٥٨	٢,٥٠٧,٧٣٢	١٩,٩٧٨,٧٢٥	إجمالي الربح

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ (غير مراجعة)

٨٧,١١٣,٥٩٥	١٧,٨٣٧,٧٥٧	٦٩,٢٧٥,٨٣٨	الإيرادات
(٥٧,١٦٣,٩٤٢)	(١٣,٩٢٥,٦٨٥)	(٤٣,٢٣٨,٢٥٧)	تكلفة الإيرادات
٢٩,٩٤٩,٦٥٣	٣,٩١٢,٠٧٢	٢٦,٠٣٧,٥٨١	إجمالي الربح

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ (غير مراجعة)

٣٦,٥٦٣,٣٣١	٣,٦٤٥,٥٧٢	٣٢,٩١٧,٧٤٩	الإيرادات
(١٩,٢٠٢,٤٤٧)	(٢,٩٧٦,٢٣٤)	(١٦,٢٣٦,١١٣)	تكلفة الإيرادات
٧,٣٦٠,٨٨٤	٦٦٩,٣٣٨	٦,٦٩١,٦٣٦	إجمالي الربح

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ (غير مراجعة)

٣٧,٣١٦,٧٧٧	٥,١٢٥,٣٢٩	٣٢,١٩١,٤٤٨	الإيرادات
(١٩,٠٦٩,٧٤٥)	(٣,٩٥٧,٧٦٠)	(١٥,١١١,٩٨٥)	تكلفة الإيرادات
٨,٢٤٧,٠٣٢	١,١٦٧,٥٦٩	٧,٠٧٩,٤٦٣	إجمالي الربح

تنتج إيرادات الشركة من العقود مع العملاء من خلال بيع المنتجات. يتم انتقال السيطرة على المنتجات في نقطة زمنية محددة ويتم بيعها مباشرة للعملاء.

لا يتم تحليل الأصول والالتزامات بقائمة المركز المالي والبنود الأخرى بقائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر على مستوى القطاع، وذلك لأنها مرتبطة بوظيفة مركزية، ولا تستطيع إدارة الشركة تحديدها بدقة.

القطاع الجغرافي

يظهر الجدول التالي تصنيف الإيرادات حسب التوزيعات الجغرافية:

النسبة	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤
غير مراجعة	غير مراجعة	غير مراجعة	غير مراجعة	غير مراجعة
٩٧%	٩٨%	٨٤,٧٠٢,٩٥٤	٧٦,٤٢٩,٠٧١	المملكة العربية السعودية
٣%	٢%	٢,٤١٠,٦٤١	١,٦٨٢,٠٥٩	دول أخرى
١٠٠%	١٠٠%	٨٧,١١٣,٥٩٥	٧٨,١١١,١٢٠	

شركة رؤوم التجارية
(شركة مساهمة سعودية مدرجة)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يتم ذكر خلاف ذلك)

٢٣. ارتباطات رأسمالية

بلغت النفقات الرأسمالية التي تعاقدت عليها الشركة ولم يتم تكبدها حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ مبلغ ٢٢٧,٥٠٠ ريال سعودي (٢٠٢٤: لا شيء).

٢٤. أرقام المقارنة

تم إعادة تبويب بعض الأرقام المقارنة للفترة السابقة، لكي تتماشى مع عرض الأرقام للفترة الحالية، ولا يوجد لعمليات إعادة التبويب هذه أية آثار على حقوق الملكية أو صافي الربح للفترة السابقة.

فيما يلي بيان بإعادة التبويب لأرقام المقارنة التي تمت على قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية المختصرة للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ (معدلة) غير مراجعة	إعادة التصنيف	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ (قبل التعديل) غير مراجعة	
(٥٧,١٦٣,٩٤٢)	(١٠٦,٨٦١)	(٥٧,٠٥٧,٠٨١)	تكلفة الإيرادات
(٧,٥٥٤,٥٨٣)	١٣٤,٣٣٩	(٧,٦٨٨,٩١٢)	مصاريف عمومية وإدارية
(٢,٢٦٨,٧٧٣)	(٢٧,٤٦٨)	(٢,٢٤١,٣٠٥)	مصاريف بيع وتسويق

تمت إعادة تبويب رواتب وما في حكمها وإهلاك أصول حق استخدام من مصاريف بيع وتسويق الي تكلفة الإيرادات بمبلغ ١٠٦,٨٦١ ريال سعودي، تمت إعادة تبويب رواتب وما في حكمها وعمولات مبيعات من مصاريف عمومية وإدارية الي مصاريف بيع وتسويق بمبلغ ١٣٤,٣٣٩ ريال سعودي.

كما تم إعادة تبويب مبلغ ١٩٣,٧٦٧ ريال سعودي من مصاريف أخرى (عمولات إدارة محفظة مالية) الى تكاليف تمويلية خاصة بالتسهيلات البنكية للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥.

٢٥. الاحداث اللاحقة

برأي الإدارة، لا يوجد أحداث هامة حتى تاريخ التقرير قد تتطلب تعديلاً أو افصاح في هذه القوائم المالية الأولية المختصرة.

٣٦. اعتماد القوائم المالية الأولية المختصرة

قام مجلس إدارة الشركة باعتماد والموافقة على إصدار هذه القوائم المالية الأولية المختصرة في ٥ جمادى الأولى ١٤٤٧ هـ الموافق ٢٧ أكتوبر ٢٠٢٥ م.