

شركة رؤوم التجارية
(شركة مساهمة سعودية مدرجة)

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

<u>صفحة</u>	<u>فهرس</u>
١	تقرير فحص المراجع المستقل
٣	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
١٦-٦	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة

بيكر تيلي للاستشارات المهنية
ص.ب. ٣٠٠٤٦٧، الرياض ١١٣٧٢،
المملكة العربية السعودية
هاتف ٩٦٦ ١١ ٨٣٥ ١٦٠٠
فاكس ٩٦٦ ١١ ٨٣٥ ١٦٠١

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 يونيو ٢٠٢٥، وقائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية المختصرة لفترة الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ذلك التاريخ وقائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية المختصرة وقائمة التدفقات النقدية الأولية المختصرة 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 (٢٤) "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، بشكلٍ 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 نبدى 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 معدة، من جميع الجوانب الجوهرية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي (٢٤) المعتمد في المملكة العربية السعودية.

بيكر تيلي للاستشارات المهنية



ماجد منير النمر
(محاسب قانوني - ترخيص رقم ٣٨١)
الرياض في ٣ صفر ١٤٤٧هـ
الموافق ٢٨ يوليو ٢٠٢٥م

شركة رؤوم التجارية
(شركة مساهمة سعودية مدرجة)

قائمة المركز المالي الأولية المختصرة
كما في ٢٠ يونيو ٢٠٢٥

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

٢١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مراجعة)	٢٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مراجعة)	إيضاح	الأصول
			أصول غير متداولة
٤٤,٨٥٦,٤٤٧	٤٦,٢٦٠,٢٢٦	٤	ممتلكات وآلات ومعدات
٢٢,٨٢٩,٠١٤	٢٢,٦١٢,٤٧٥	٥	أصول حق استخدام
٧٨,٦٨٥,٤٦١	٧٨,٨٧٢,٧٠١		
			أصول متداولة
٢٢,٧٥١,١٢٢	٢٤,١٢٦,٢٩٦	٦	مخزون
٧٥,٨٨٤,٠٦٨	٦٩,٢٢٥,٦٢١	٧	أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٢,٧٧٩,٢٩٥	٢,٦٢٩,٢١٦	٨	مدينون تجاريون
٢,٥٠١,٢٦٠	٢,٣٧٧,٠٣١		مدفوعات مقدماً وأصول أخرى
٢٥,٥٧٤,٩٥٦	١٨,٣٣٧,٩٥١		نقد وما في حكمه
١٢٩,٤٩٠,٧٠١	١١٨,٨٠٦,١٢٥		
٢٠٨,١٧٦,١٦٢	١٩٧,٦٧٩,٨٢٦		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	١٠,١٨٥,٢٨٩		أرباح مبقاة
١٦٠,٨١٨,٦٩٣	١٥٣,٩٣٥,٢٨٩		مجموع حقوق الملكية
			الالتزامات
			التزامات غير متداولة
٤,٠٤٤,٦٣١	٤,١٩١,٢٩٢		التزام المنافع المحددة للموظفين
٢٤,٩٢٢,٠٠٢	٢٤,٢٠٥,٤٥٥	٥	الجزء غير المتداول من التزامات عقود الإيجار
٢٨,٩٦٦,٦٣٤	٢٨,٣٩٦,٨٤٧		
			التزامات متداولة
٢٣٥,٠١١	٨٨,٩١٩		دائنون تجاريون
١,٨٢٢,٢٨٢	١,٨٦٧,٥٨٢	٥	الجزء المتداول من التزامات عقود الإيجار
٢,٩١٠,٤١١	١,٧٢٩,٢٤٥		مصاريف مستحقة والتزامات أخرى
٣,٤٢٢,٠٣٠	١,٦٦١,٩٤٣	١١	زكاة مستحقة
٨,٢٩٠,٨٢٥	٥,٢٤٧,٦٩٠		
٤٧,٢٥٧,٤٦٩	٤٢,٧٤٤,٥٢٧		مجموع الالتزامات
٢٠٨,١٧٦,١٦٢	١٩٧,٦٧٩,٨٢٦		مجموع حقوق الملكية والالتزامات

رئيس مجلس الإدارة

الرئيس التنفيذي

مدير الشؤون المالية

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

قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة والستة أشهر المنتهين في ٢٠ يونيو ٢٠٢٥
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يتم ذكر خلاف ذلك)

لفترة الستة أشهر المنتهية في		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في		إيضاح	
٢٠ يونيو ٢٠٢٤	٢٠ يونيو ٢٠٢٥	٢٠ يونيو ٢٠٢٤	٢٠ يونيو ٢٠٢٥		
٥٩,٧٩٦,٨١٨	٥١,٥٤٧,٨٠٩	٢٦,٧٨٤,٠٩٦	٢٤,١٧٨,٩٢٤	١٢	الإيرادات
(٣٨,٠٩٤,١٩٧)	(٣٦,٤٢٢,٢٢٥)	(١٩,٠٠٢,٩١٥)	(١٨,٢٧٢,٠٩٢)	١٢	تكلفة الإيرادات
٢١,٧٠٢,٦٢١	١٥,١٢٥,٥٨٤	٧,٧٨٠,١٨١	٥,٩٠٦,٨٣١		إجمالي الربح
(٤,٦٧٨,٠٢٨)	(٤,٩٠٩,٣٤٤)	(١,٩٨٤,٦٥٤)	(١,٩٨٢,٧٨٣)	١٤	مصاريف عمومية وإدارية
(١,٤١٨,٢٢٨)	(١,٧٣٧,٨٤٦)	(٦٩٣,٤٢٣)	(٨٥٧,٠٥٦)	١٥	مصاريف بيع وتسويق
(١٦٢,٢٤٣)	(١٧١,٢٩٢)	(١٦٢,٢٤٣)	١٨,٤٨٨	٨	رد (مخصص) الخسائر الائتمانية المتوقعة
١٥,٤٤٢,٩٢٢	٨,٢٠٧,٢٠٢	٤,٩٣٩,٧٦٢	٢,٠٨٥,٤٨٠		الربح التشغيلي
١٤,٧٥٠,٣٢٨	(٢,٠٢١,٢٩٩)	٥٢٥,٨٢٢	(٤,٢٥٩,٥٠١)	٧	(خسائر) أرباح إعادة تقييم أصول مالية بالقيمة العادلة
٥٨٦,٦٨٨	٦٦٦,٨٢٨	-	٤٦٥,٩٧٦	٧	توزيعات أرباح من أصول مالية بالقيمة العادلة
(٦٠٩,٧٨٥)	(٦٧٢,٩١٥)	(٣١٥,٨٧٨)	(٢٢٥,٤٩٣)	١٦	تكاليف التمويل
١٠١,٥٠٢	(١,٥٢٢,٢٢٢)	٩١,٠٠١	(٩٠٠,٩٤٦)	١٧	(مصاريف) إيرادات أخرى
٢٠,٣٧٢,٦٦٥	٢,٧٤٦,٢٨٢	٥,٢٥٠,٧٠٧	(٢,٠٤٤,٤٨٤)		(خسارة) ربح قبل الزكاة
(١,٩٥٩,٥١٠)	(١,٤٥٨,٤٨٨)	(٨٨٩,٩٤٩)	(٦٧٠,٧٨٥)	١١	الزكاة
٢٨,٣١٢,١٥٥	٢,٢٨٧,٨٩٥	٤,٣٦٠,٧٥٨	(٢,٧١٥,٢٦٩)		(الخسارة) الربح للفترة
الدخل الشامل الآخر:					
ينود لن يعاد تصنيفها إلى الربح أو الخسارة لاحقاً:					
(٢٢,٢٠٨)	١٤١,٢٠١	(١١,١٠٤)	٧٠,٦٠١		إعادة قياس التزام المنافع المحددة للموظفين
(٢٢,٢٠٨)	١٤١,٢٠١	(١١,١٠٤)	٧٠,٦٠١		الدخل الشامل الآخر (الخسارة الشاملة الأخرى) للفترة
٢٨,٢٩٠,٩٤٧	٢,٤٢٩,٠٩٦	٤,٣٤٩,٦٥٤	(٢,٦٤٤,٦٦٨)		مجموع (الخسارة الشاملة) الدخل الشامل للفترة
٢,٢٧	٠,١٨	٠,٢٥	(٠,٢٢)	١٨	(خسارة) ربحية السهم الأساسية والمخفضة

رئيس مجلس الإدارة

الرئيس التنفيذي

مدير الشؤون المالية

شركة رؤوم التجارية
(شركة مساهمة سعودية مدرجة)

قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية المختصرة
لفترة السنة أشهر المنهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يتم ذكر خلاف ذلك)

مجموع حقوق الملكية	أرباح مبقاة	احتياطي نظامي	رأس المال	إبناج
١٦٠,٨١٨,٦٩٣	٧٩,٥٦٨,٦٩٣	١٨,٧٥٠,٠٠٠	٦٣,٥٠٠,٠٠٠	
٢,٣٨٧,٨٩٥	٢,٣٨٧,٨٩٥	-	-	
١٤١,٢٠١	١٤١,٢٠١	-	-	
٢,٤٢٩,٠٩١	٢,٤٢٩,٠٩١	-	-	١٠
(٩,٢١٢,٥٠٠)	(٩,٢١٢,٥٠٠)	-	-	٩
-	(٦٢,٥٠٠,٠٠٠)	-	٦٢,٥٠٠,٠٠٠	٩
١٥٢,٩٢٥,٢٨٩	١٠,١٨٥,٢٨٩	١٨,٧٥٠,٠٠٠	١٢٥,٠٠٠,٠٠٠	٩
				كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مراجعة)
١٣١,٤٢١,٠٠١	٥٥,١٨١,٠٠١	١٨,٧٥٠,٠٠٠	٦٢,٥٠٠,٠٠٠	
٢٨,٣١٢,١٥٥	٢٨,٣١٢,١٥٥	-	-	
(٣٢,٢٠٨)	(٣٢,٢٠٨)	-	-	
٢٨,٢٩٠,٩٤٧	٢٨,٢٩٠,٩٤٧	-	-	١٠
(٩,٣٧٥,٠٠٠)	(٩,٣٧٥,٠٠٠)	-	-	١٠
١٥٥,٢٤٦,٩٤٨	٧٤,٠٩٦,٩٤٨	١٨,٧٥٠,٠٠٠	٦٢,٥٠٠,٠٠٠	١٠
				كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (غير مراجعة)

الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤:

كما في ١ يناير ٢٠٢٤ (مراجعة)

الربح للفترة

الخسارة الشاملة الأخرى للفترة

مجموع الدخل الشامل للفترة

توزيعات أرباح

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (غير مراجعة)

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

٢٠ يونيو ٢٠٢٤	٢٠ يونيو ٢٠٢٥	
٣٠,٣٧٢,٦٦٥	٢,٧٤٦,٢٨٢	الأنشطة التشغيلية
		الربح قبل الزكاة
		تعديلات لنموذج نقدية:
١,٧٣٥,٦٦٥	١,٩٣٢,١١٩	اهلاك ممتلكات وآلات ومعدات
٥,٤٣٦	-	استنفاد أصول غير ملموسة
١,٠٠٧,٩٤٣	١,٣١٥,٥٣٩	اهلاك أصول حق استخدام
(٩٣,٥٠٣)	-	أرباح استبعاد ممتلكات وآلات ومعدات
٦٠٩,٧٨٥	٦٧٢,٩١٥	تكاليف التمويل
٣٣١,٩٣٧	٢٧٠,٣٩٨	التزام المنافع المحددة للموظفين المتكبدة
(١٤,٧٥٠,٣٣٨)	٢,٠٢١,٣٩٩	خسائر (أرباح) إعادة تقييم أصول مالية بالقيمة العادلة
(٥٨٦,٦٨٨)	(٦٦٦,٨٢٨)	توزيعات أرباح أصول مالية بالقيمة العادلة
١٦٢,٣٤٣	١٧١,٢٩٢	مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة
		تغيرات في رأس المال العامل:
(٥,٤٣٤,٢٨٠)	(١,٣٨٥,١٧٤)	مخزون
(١,٥٧١,٦٦٦)	(١,٠٣١,٢١٣)	مدينون تجاريون
(٣١٣,٨٥١)	(٨٧٥,٧٧١)	مدفوعات مقدماً وأصول أخرى
١,٧٧٢,٦٨٧	(١٤٦,٠٩٣)	دائنون تجاريون
(٣٦٧,٥٠٠)	(١,١٨١,١٦٦)	مصاريف مستحقة والتزامات أخرى
١٢,٧٨٢,٦٣٦	٥,٧٦٥,٨٠١	النقد من العمليات
(٤,٢٠١)	(٦٩,٥١٨)	التزام المنافع المحددة للموظفين مدفوعة
(٢,٦٦١,٤١١)	(٢,٣١٨,٥٧٥)	زكاة مدفوعة
١٠,١١٧,٠١٤	٢,٤٧٧,٧٠٨	صافي النقد المتوفر من الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة الاستثمارية
(١٧,٣٣٠,٠٠٠)	(٨,٦١٧,٣٦٢)	إضافات أصول مالية بالقيمة العادلة
٤٠,٦٠١,٥٨٢	١٢,١٤٤,٣٠١	متحصل من بيع أصول مالية بالقيمة العادلة
٥٨٦,٦٨٨	٦٦٦,٨٢٨	توزيعات أرباح محصلة من أصول مالية بالقيمة العادلة
(١,٩٣٩,٦٣١)	(٢,٣٣٦,٨٩٨)	إضافات ممتلكات وآلات ومعدات
١٢٥,٥٠٣	-	متحصل من استبعاد ممتلكات وآلات ومعدات
٢٢,١٦٤,١٥١	٨٥٦,٩٦٨	صافي النقد المتوفر من الأنشطة الاستثمارية
		الأنشطة التمويلية
(١,١٣٨,٢٤٣)	(١,٢٥٩,١٨١)	التزامات عقود الإيجار مدفوعة
(٩,٣٧٥,٠٠٠)	(٩,٣١٢,٥٠٠)	توزيعات أرباح مدفوعة
(١٠,٥٠٣,٢٤٣)	(١٠,٥٧١,٦٨١)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
٢١,٧٧٧,٩٣٣	(٧,٢٣٧,٠٠٥)	صافي التغير في النقد وما في حكمه خلال الفترة
٢٢,٦٢٨,٩٧٩	٢٥,٥٧٤,٩٥٦	النقد وما في حكمه كما في ١ يناير
٤٤,٤٠٦,٩٠٣	١٨,٢٣٧,٩٥١	النقد وما في حكمه كما في ٣٠ يونيو
		معاملات غير نقدية:
-	٦٢,٥٠٠,٠٠٠	زيادة رأس المال من خلال الأرباح المبقة
-	٨,٥٣٠,٧١٩	محول من مشروعات تحت التنفيذ الى ممتلكات وآلات ومعدات
٢٢,٢٠٨	(١٤١,٣٠١)	إعادة قياس التزام المنافع المحددة للموظفين

رئيس مجلس الإدارة

الرئيس التنفيذي

مدير الشؤون المالية

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٢٠ يونيو 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 ١٩٩٣ 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 الألومنيوم 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 اعداد 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 والتي تم قياسها 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
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يتم ذكر خلاف ذلك)

٤. ممتلكات وآلات ومعدات

المجموع	مشروعات تحت التنفيذ **	محطات كهرباء	أجهزة كهربائية	آلات ومفروشات	سيارات	الآلات ومعدات	مباي وانشاءات *
١٠,٢٩٩,٥٩١	١٠,٢٣٨,١٤٥	١,٩٩٢,٧٨٢	١,٠٠٨,٤٦٩	٢٦٦,٢٠٩	٦,١٧٢,٥٩٧	٥٩,٢٨٦,٠٠٢	٢٦,٦٨١,١٨٥
٥,١٧٦,٤٩٢	٤,٢٩٦,٢٦٩	-	٥,٥٢١	٢٤,٢٣٢	٨٢٥,٤٧٠	١٥,٠٠٠	-
-	(٣٢٥,٧٦٩)	-	-	-	٣٢٥,٧٦٩	-	-
(٤٠٢,٦١٩)	-	-	-	-	(٤٠٢,٦١٩)	-	-
١١١,٠٧٢,٤٦٤	١٤,١٨٨,٦٤٥	١,٩٩٢,٧٨٢	١,٠١٤,٠٠٠	٢٩٠,٤٢١	٧,٥٠٤,٤١٧	٥٩,٤٠١,٠٠٢	٢٦,٦٨١,١٨٥
٢,٢٣٦,٨٩٨	٢,٠٠٠,٢٧٢	-	-	-	-	٢٣٦,٦٢٥	-
-	(٨,٥٢٠,٧١٩)	-	-	-	-	٨,٥٢٠,٧١٩	-
١١٤,٤١٠,٢٦٢	٨,٦٥٨,١٩٩	١,٩٩٢,٧٨٢	١,٠١٤,٠٠٠	٢٩٠,٤٢١	٧,٥٠٤,٤١٧	٦٨,٢٦٨,٢٤٧	٢٦,٦٨١,١٨٥

كما في ١ يناير ٢٠٢٤ (مراجعة)
إضافات
محرك من مشروعات تحت التنفيذ
استيعادات
كما في ٢١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مراجعة)
إضافات
محرك من مشروعات تحت التنفيذ
كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مراجعة)

الاهلاك المعيارية:

٦٢,٠٠٤,٦٦٦	-	١,٢٤١,٩٨٢	٧١٥,١٧٦	٢٤٤,٧٥٢	٥,١٠٦,٩٥٥	٤٧,٥٥٤,٨٠٠	٨,٠٤١,٠٠١
٢,٥٤٨,٤٤٦	-	١٣٦,٠٦٥	٧٠,٥٥٢	١,٧٩٨	٢٥٨,٠٠٢	٢,٢٧٤,٧٤٢	٧٠٧,٢٨٦
(٢٣٦,٠٩٥)	-	-	-	-	(٢٣٦,٠٩٥)	-	-

كما في ١ يناير ٢٠٢٤ (مراجعة)
المحمل للسنة
استيعادات

٦٦,٢١٧,٠١٧	-	١,٤٧٨,٠٤٧	٧٨٥,٧٢٩	٢٤٦,٥٥٠	٥,١٢٨,٨٦٢	٤٩,٨٢٩,٥٤٢	٨,٧٤٨,٢٨٧
١,٩٢٣,١١٩	-	٦٧,٤٧٢	٢٦,٨١٠	١,٩٩١	٢٤٢,٥١٧	١,٢٣٨,٥٩٢	٢٥٠,٧٣٦
٦٨,١٥٠,١٢١	-	١,٥٤٥,٥٢٠	٨١٧,٥٣٩	٢٤٨,٥٤١	٥,٣٧١,٢٧٩	٥١,٠٦٨,١٢٤	٩,٠٩٩,٠٢٣

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مراجعة)

صافي القيمة الدفترية:

٤٦,٢٦٠,٢٢٦	٨,٦٥٨,١٩٩	٤٤٨,٢٦٢	١٩٦,٤٦١	٤١,٨٩٠	٢,١٢٣,٠٢٨	١٧,٢٠٠,٢١٢	١٧,٥٨٢,١٦٢
٤٤,٨٥٦,٤٤٧	١٤,١٨٨,٦٤٥	٥١٥,٧٢٦	٢٢٨,٢٧١	٤٢,٨٨١	٢,٢٧٥,٥٥٥	٩,٥٧١,٤٦١	١٧,٩٢٣,٨٩٨

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مراجعة)
كما في ٢١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مراجعة)

* إن مباي وانشاءات الشركة مقامة على أراضي مستأجرة من جهات حكومية تنهي عقود الإيجار في عام ١٤٥١هـ الموافق ٢٠٢٠ قابلة للتجديد.

** تشمل مشروعات تحت التنفيذ فيما يلي:

- ١- مشروع إنشاء مستودعات لتوسعة خطوط الإنتاج والرجاج والبلستيك، وتوقع الإدارة الانتهاء من تركيبه خلال الربع الثالث من عام ٢٠٢٥.
- ٢- مشروع خط إنتاج بلاستيك ليكسان، وتوقع الإدارة الانتهاء من تركيبه خلال الربع الأول من عام ٢٠٢٦.
- ٣- مشروع خط صنفرة وقص وتخريم رجاج، وتوقع الإدارة الانتهاء من تركيبه خلال الربع الأول من عام ٢٠٢٦.
- ٤- إيضاح (٢٦) ارتباطات رأسمالية.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٢٠ يونيو ٢٠٢٥
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يتم ذكر خلاف ذلك)

٤. ممتلكات وألات ومعدات (تمة)

يتم توزيع الاهلاك المحمل للفترة على المصاريف كما يلي:

لفترة الستة أشهر المنتهية في		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في		
٢٠ يونيو ٢٠٢٤	٢٠ يونيو ٢٠٢٥	٢٠ يونيو ٢٠٢٤	٢٠ يونيو ٢٠٢٥	
غير مراجعة	غير مراجعة	غير مراجعة	غير مراجعة	
١,٥٥٠,٥٦٤	١,٦٤٨,٠٣٧	٧٧٥,٢٠٦	٨٤٢,٧٥١	تكلفة الايرادات (إيضاح ١٢)
١٤٦,٨٢٢	٢٤٢,٥١٧	٨٢,٨٢٨	١٢١,٩٢٨	مصاريف بيع وتسويق (إيضاح ١٥)
٢٨,٢٧٩	٤٢,٥٦٥	١٩,١٢٤	٢٢,٥٣١	مصاريف عمومية وإدارية (إيضاح ١٤)
١,٧٢٥,٦٦٥	١,٩٣٢,١١٩	٨٧٨,٢٦٨	٩٨٩,٢١٠	

بلغت القيمة الدفترية للأصول المهلكة دفترياً والتي لا تزال قيد الاستخدام كما في ٢٠ يونيو ٢٠٢٥ مبلغ ٤٦,٦٢٧,٩٨٣ ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤: مبلغ ٤٠,٦٥٢,٩١٢ ريال سعودي).

٥. عقود الإيجار
١-٥ أصول حق استخدام

٢١ ديسمبر ٢٠٢٤	٢٠ يونيو ٢٠٢٥	
مراجعة	غير مراجعة	
٢١,٨٥٦,٢١٤	٢٢,٨٢٩,٠١٤	كما في ١ يناير
٤,١٧٢,٤١٨	-	إضافات
(٢,٢٠٠,٦١٨)	(١,٢١٥,٥٢٩)	الاهلاك المحمل للفترة/للسنة
٢٢,٨٢٩,٠١٤	٢٢,٦١٣,٤٨٥	صافي القيمة الدفترية كما في نهاية الفترة/السنة

يتم توزيع الاهلاك المحمل للفترة على المصاريف كما يلي:

لفترة الستة أشهر المنتهية في		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في		
٢٠ يونيو ٢٠٢٤	٢٠ يونيو ٢٠٢٥	٢٠ يونيو ٢٠٢٤	٢٠ يونيو ٢٠٢٥	
غير مراجعة	غير مراجعة	غير مراجعة	غير مراجعة	
٩٦٢,٤٥٨	١,١٧٠,٠٥٤	٤٨١,٢٢٩	٥٨٥,٠٢٧	مصاريف بيع وتسويق (إيضاح ١٥)
٤٥,٤٨٥	٤٥,٤٨٥	٢٢,٧٤٢	٢٢,٧٤٢	تكلفة الإيرادات (إيضاح ١٢)
١,٠٠٧,٩٤٢	١,٢١٥,٥٣٩	٥٠٣,٩٧١	٦٠٧,٧٦٩	

- 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.

٢-٥ التزامات عقود الإيجار:

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

٢١ ديسمبر ٢٠٢٤	٢٠ يونيو ٢٠٢٥	
مراجعة	غير مراجعة	
٢٦,١٩٩,٢٢٠	٢٦,٧٤٥,٢٨٦	كما في ١ يناير
١,٩٥٨,٧٧٨	-	إضافات
١,١٥٥,٥٥٢	٥٨٦,٨٢٢	مصرف الفائدة للفترة/السنة (إيضاح ١٦)
(٢,٥٦٨,٢٦٤)	(١,٢٥٩,١٨١)	مدفوع
٢٦,٧٤٥,٢٨٦	٢٦,٠٧٢,٠٢٨	كما في نهاية الفترة/السنة
١,٨٢٢,٢٨٢	١,٨٦٧,٥٨٢	الجزء المتداول
٢٤,٩٢٢,٠٠٣	٢٤,٢٠٥,٤٥٥	الجزء غير المتداول

شركة رؤوم التجارية
(شركة مساهمة سعودية مدرجة)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٢٠ يونيو ٢٠٢٥
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يتم ذكر خلاف ذلك)

٦. مخزون

٢٠ يونيو ٢٠٢٥	٢١ ديسمبر ٢٠٢٤	
غير مراجعة	مراجعة	
١٧,١٩٥,٨٣٦	١٤,٧٥٩,٥٠٦	زجاج
٦,٠٢٢,٨٢٢	٧,٠٩٦,١٦٠	بلاستيك
٩١٧,٦٢٨	٨٩٥,٤٥٦	اكسسوارات
٢٤,١٣٦,٢٩٦	٢٢,٧٥١,١٢٢	

٧. أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

تتمثل قيمة الاستثمار في أسهم شركات متداولة في سوق الأسهم السعودي بغرض الاتجار، وتحتفظ الشركة بهذه المحفظة لدى شركة وساطة محلية مرخصة بالمملكة العربية السعودية، تم إثبات الاستثمارات بالقيمة العادلة كما في ٢٠ يونيو ٢٠٢٥ و ٢١ ديسمبر ٢٠٢٤، وفقا لأسعار الاقفال بنهاية التداولات في تاريخ المركز المالي، وتتمثل حركة الأصول كما يلي:

٢٠ يونيو ٢٠٢٥	٢١ ديسمبر ٢٠٢٤	
غير مراجعة	مراجعة	
٧٥,٨٨٤,٠٦٨	٥٦,٩١٧,٣٠٠	كما في ١ يناير
٨,٦١٧,٣٦٢	٩٢,٢٣٢,٦٥٧	إضافات
(١٢,١٤٤,٣٠١)	(٩٧,٠٧٣,٣٩٧)	استيعادات
(٢,٠٢١,٣٩٩)	٢٢,٨٠٧,٥٠٨	(خسائر) أرباح إعادة تقييم
٦٩,٣٣٥,٦٣١	٧٥,٨٨٤,٠٦٨	كما في نهاية الفترة/السنة

حصلت الشركة على توزيعات أرباح بمبلغ ٦٦٦,٨٢٨ ريال سعودي خلال الفترة المنتهية في ٢٠ يونيو ٢٠٢٥ (٢٠ يونيو ٢٠٢٤: مبلغ ٥٨٦,٦٨٨ ريال سعودي). وتحملت الشركة تكاليف عمولات ورسوم إدارة المحفظة أعلاه بمبلغ ١,٥٣٢,٣٣٣ ريال سعودي للفترة المنتهية في ٢٠ يونيو ٢٠٢٥ (٢٠ يونيو ٢٠٢٤: لا شيء) (إيضاح ١٧).

تتضمن قيمة الأصول المالية أعلاه كما في ٢٠ يونيو ٢٠٢٥ محفظة بمبلغ ٢,٢٢٢,٢٤٠ ريال سعودي مرهونة لصالح إحدى البنوك المحلية كضمان مقابل التسهيلات البنكية الممنوحة إلى الشركة (إيضاح ٢٠).

٨. مدينون تجاريون

٢٠ يونيو ٢٠٢٥	٢١ ديسمبر ٢٠٢٤	
غير مراجعة	مراجعة	
٤,٣٠٤,٩٣٠	٢,٢٨٢,٧١٧	مدينون تجاريون
(٦٧٥,٧١٤)	(٥٠٤,٤٣٣)	ينزل: مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة
٣,٦٢٩,٢١٦	٢,٧٧٩,٢٩٥	

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

٢٠ يونيو ٢٠٢٥	٢١ ديسمبر ٢٠٢٤	
غير مراجعة	مراجعة	
٥٠٤,٤٣٣	٤٨٥,٠٠٩	كما في ١ يناير
١٧١,٣٩٣	١٩,٤١٣	المحمل للفترة/للسنة
٦٧٥,٧١٤	٥٠٤,٤٣٣	كما في نهاية الفترة/السنة

شركة رؤوم التجارية
(شركة مساهمة سعودية مدرجة)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يتم ذكر خلاف ذلك)

٨. مدينون تجاريون (تتمة)

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
٢,٣٣٩,٩٩٩	٣٣٦,٢٤٦	٥٢,٦١٣	٧٨,٥٦٥	٤٩٧,٥٠٧	٤,٢٠٤,٩٣٠
٣,٥٦٤,٢٧١	٣٨٢,٧٣٧	-	٩٧,٢١٣	٣٣٩,٤٩٦	٣,٢٨٣,٧١٧

٢٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مراجعة)
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مراجعة)

٩. رأس المال والاحتياطيات

٩-١ رأس المال

إن 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 والمدفع كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ مبلغ ١٢٥,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي مقسم إلى ١٢,٥٠٠,٠٠٠ 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 يونيو ٢٠٢٥ قرر مجلس إدارة الشركة وفقاً للصلاحيات الممنوحة للمجلس توزيع أرباح مرحلية بمبلغ ٩,٣١٢,٥٠٠ ريال سعودي (٣٠ يونيو ٢٠٢٤: مبلغ ٩,٣٧٥,٠٠٠ ريال سعودي).

١١. زكاة مستحقة

مكونات الوعاء الزكوي

تخضع الشركة للزكاة بواقع ٢,٥٪ من الربح المعدل 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 المعدل 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 المعدل والربح الدفترى من جهة، والربح المعدل من جهة أخرى.

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

٢٠ يونيو ٢٠٢٥	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	
غير مراجعة	مراجعة	
٣,٤٢٢,٠٣٠	٢,٦٥٨,٦٠٠	كما في ١ يناير
١,٤٥٨,٤٨٨	٣,٣٣١,٦١٣	المحمل للفترة/السنة
-	١٩٠,٤١٨	تسويات سنوات سابقة
(٣,٢١٨,٥٧٥)	(٢,٦٥٨,٦٠٠)	المدفوع
١,٦٦١,٩٤٣	٣,٤٢٢,٠٣٠	كما في نهاية الفترة/السنة

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يتم ذكر خلاف ذلك)

١١. زكاة مستحقة (تتمة)

وضع الشهادات والربوط الزكوية

قدمت الشركة إقراراتها الزكوية وحصلت على شهادات الزكاة للسنوات حتى ٢٠٢٤. أنهت الشركة وضعها الزكوي حتى عام ٢٠١٤. 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 بتسجيل تسويات تخص سنوات سابقة خلال عام ٢٠٢٤ 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 السنة أشهر المنتهية في		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في	
٣٠ يونيو ٢٠٢٤	٣٠ يونيو ٢٠٢٥	٣٠ يونيو ٢٠٢٤	٣٠ يونيو ٢٠٢٥
غير مراجعة	غير مراجعة	غير مراجعة	غير مراجعة
نوع البضائع			
٤٧,٠٨٤,٢٩٠	٤٢,٠٠٦,٩٨٤	٣٢,١١٠,٣١٥	٢٠,٠٤٦,٢٦٢
١٢,٧١٢,٤٢٨	٩,٥٤٠,٨٢٥	٤,٦٧٣,٧٨١	٤,١٣٢,٦٦٢
٥٩,٧٩٦,٨١٨	٥١,٥٤٧,٨٠٩	٣٦,٧٨٤,٠٩٦	٢٤,١٧٨,٩٢٤
نوع العملاء			
٥٤,٣٥٨,٨٨١	٤٧,١٨١,٦١٢	٢٤,٣٤٨,٣٤٤	٢٢,٤٩٧,٨٥٦
٥,٤٣٧,٩٣٧	٤,٣٦٦,١٩٦	٢,٤٣٥,٧٥٢	١,٦٨١,٠٦٨
٥٩,٧٩٦,٨١٨	٥١,٥٤٧,٨٠٩	٢٦,٧٨٤,٠٩٦	٢٤,١٧٨,٩٢٤
توقيت الاعتراف بالإيرادات			
٥٩,٧٩٦,٨١٨	٥١,٥٤٧,٨٠٩	٢٦,٧٨٤,٠٩٦	٢٤,١٧٨,٩٢٤
-	-	-	-
٥٩,٧٩٦,٨١٨	٥١,٥٤٧,٨٠٩	٢٦,٧٨٤,٠٩٦	٢٤,١٧٨,٩٢٤

١٣. تكلفة الإيرادات

لفترة السنة أشهر المنتهية في		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في	
٣٠ يونيو ٢٠٢٤	٣٠ يونيو ٢٠٢٥	٣٠ يونيو ٢٠٢٤	٣٠ يونيو ٢٠٢٥
غير مراجعة	غير مراجعة	غير مراجعة	غير مراجعة
٣٠,٦٦٤,٩٣٣	٢٩,٠٣٧,٥٩٠	١٥,٤٥٩,٠٤٧	١٤,٧٧٧,٧٦١
٢,٤٣٦,٩٧٩	٢,٤٣٢,١٢٤	١,١٥٥,٠٤٨	١,١٩٨,٦٠٠
١,٥٥٠,٥٦٤	١,٦٤٨,٠٣٧	٧٧٥,٣٠٦	٨٤٢,٧٥١
٩٣٦,٧٩٩	٩٣٧,١٢٨	٤٤٧,٦٤٤	٤٤٢,٦٣٦
٦٣٦,٥٣٨	٨٤٦,٤٦٩	٢٩٧,٤١٣	٢٤٩,٣٦٤
٦١٤,٨٥٤	٧٦٨,٤٧٦	٣٦٧,٦٨٨	٢٥٠,٦٦٦
٧٠٧,٣٤١	٤٠٢,٧٨٠	٣٦٥,٧١٠	٧٨,٣٢٥
٤٥,٤٨٥	٤٥,٤٨٥	٢٢,٧٤٣	٢٢,٧٤٣
٥١٠,٧٠٤	٢١٢,١٣٦	٢١٢,٣١٨	٢٠٧,٢٤٨
٢٨,٠٩٤,١٩٧	٢٦,٤٢٢,٢٢٥	١٩,٠٠٢,٩١٥	١٨,٢٧٢,٠٩٢

تكلفة المواد
رواتب وما في حكمها
إهلاك ممتلكات وآلات ومعدات (إيضاح ٤)
كهرباء ومياه
قطع غيار وصيانة
محروقات
رسوم جمركية
إهلاك أصول حق استخدام (إيضاح ٥)
أخرى

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٢٠ يونيو ٢٠٢٥
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يتم ذكر خلاف ذلك)

١٤. مصاريف عمومية وإدارية

لفترة السنة أشهر المنتهية في		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في		
٢٠ يونيو ٢٠٢٤	٢٠ يونيو ٢٠٢٥	٢٠ يونيو ٢٠٢٤	٢٠ يونيو ٢٠٢٥	
غير مراجعة	غير مراجعة	غير مراجعة	غير مراجعة	
٢,٠٤٨,٦١٠	١,٩٣١,٣٥٤	١,٠٥١,٩٩٤	٩٣٧,٥٦٠	رواتب وما في حكمها
١,٠٤٦,٠٦٣	١,٢٩٢,٧٨١	٢١٦,٦٢٥	٢٣٠,٧٥٩	انعاب مهنية واستشارات
٢٥٠,٦٤٦	٥٦١,٥٨٤	١٣٦,٣٨٩	١٩٢,٩٥٥	رسوم حكومية
٤٩٥,٤٠٣	٤١٠,٩٦٣	٢٤٨,١١٠	٢٤٥,٢٠٠	التأمينات الاجتماعية
٤٧,٧٠٥	١٤١,٣١٥	٤,٠١٧	٧١,٣٧٩	تأمين طبي
٦٣,٥٨٧	٥٩,٧٩٣	٣٩,٠٨٠	٦,٩٠١	تأمينات على ممتلكات
٧٩,٣٦٥	٥٥,٦٤٠	١٩,٠٥٠	٢٧,٧٣٧	هاتف وبريد
١٦٨,٣٩٤	٥٤,٤٨٣	٩٩,٣٨٣	٢٤,٦٧٣	رسوم واشتراكات
٢٨,٣٧٩	٤٢,٥٦٥	١٩,١٣٤	٢٣,٥٣١	اهلاك ممتلكات وآلات ومعدات (إيضاح ٤)
٢٦,٩٦٩	٢٨,٨٥٥	١١,٩٠٧	٩,٠٣٣	أدوات مكتبية
٨٠,٥٦٤	٤,٤١٥	٧,٨٠٥	١,٨٤٥	ضيافة
٥,٤٣٦	-	٥,٤٣٦	-	استنفاد أصول غير ملموسة
٢٣٧,٠١٧	٢١٥,٥٩٨	٢٥,٨٣٤	١١١,٢٢٠	أخرى
٤,٦٧٨,٠٢٨	٤,٩٠٩,٣٤٤	١,٩٨٤,٦٥٤	١,٩٨٢,٧٨٢	

١٥. مصاريف بيع وتسويق

لفترة السنة أشهر المنتهية في		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في		
٢٠ يونيو ٢٠٢٤	٢٠ يونيو ٢٠٢٥	٢٠ يونيو ٢٠٢٤	٢٠ يونيو ٢٠٢٥	
غير مراجعة	غير مراجعة	غير مراجعة	غير مراجعة	
٩٦٢,٤٥٨	١,١٧٠,٠٥٤	٤٨١,٣٣٩	٥٨٥,٠٣٧	اهلاك أصول حق استخدام (إيضاح ٥)
١٤٦,٨٢٣	٢٤٢,٥١٧	٨٣,٨٢٨	١٢١,٩٢٨	اهلاك عقارات وآلات ومعدات (إيضاح ٤)
١٠٥,٠٠٠	١٧١,٤١٨	٥٣,٥٠٠	٨١,٤٨٦	رواتب وما في حكمها
١٢٠,٦٦٥	٧٨,٢٣٠	٣٠,٠٠٠	١٤,٧٣٧	عمولات مبيعات
٨٣,٣٨٣	٧٥,٦٣٧	٤٥,٨٦٥	٥٣,٨٨٨	مصاريف تسويق
١,٤١٨,٢٦٨	١,٧٢٧,٨٤٦	٦٩٣,٤٢٣	٨٥٧,٠٥٦	

١٦. تكاليف التمويل

لفترة السنة أشهر المنتهية في		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في		
٢٠ يونيو ٢٠٢٤	٢٠ يونيو ٢٠٢٥	٢٠ يونيو ٢٠٢٤	٢٠ يونيو ٢٠٢٥	
غير مراجعة	غير مراجعة	غير مراجعة	غير مراجعة	
٦٠٩,٧٨٥	٥٨٦,٨٣٣	٣١٥,٨٧٨	٢٩١,٩٥٢	تكاليف تمويل - التزامات عقود الايجار (إيضاح ٥)
-	٨٧,٠٨٢	-	٤٢,٥٤١	تكاليف تمويل - التزام المنافع المحددة للموظفين
٦٠٩,٧٨٥	٦٧٣,٩١٥	٣١٥,٨٧٨	٣٣٥,٤٩٣	

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٢٠ يونيو ٢٠٢٥
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يتم ذكر خلاف ذلك)

١٧. (مصاريف) إيرادات أخرى

لفترة الستة أشهر المنتهية في		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في	
٢٠ يونيو ٢٠٢٤	٢٠ يونيو ٢٠٢٥	٢٠ يونيو ٢٠٢٤	٢٠ يونيو ٢٠٢٥
غير مراجعة	غير مراجعة	غير مراجعة	غير مراجعة
-	(١,٥٢٢,٢٣٣)	-	(٩٠٠,٩٤٦)
٩٢,٥٠٢	-	٨٢,٠٠١	-
٩,٠٠٠	-	٩,٠٠٠	-
١٠١,٥٠٢	(١,٥٢٢,٢٣٣)	٩١,٠٠١	(٩٠٠,٩٤٦)

عمولات إدارة محفظة الأصول المالية
بالقيمة العادلة
أرباح استبعاد ممتلكات وآلات ومعدات
أخرى

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 الستة أشهر المنتهية في		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في	
٢٠ يونيو ٢٠٢٤	٢٠ يونيو ٢٠٢٥	٢٠ يونيو ٢٠٢٤	٢٠ يونيو ٢٠٢٥
غير مراجعة	غير مراجعة	غير مراجعة	غير مراجعة
٢٨,٢١٢,١٥٥	٢,٢٨٧,٨٩٥	٤,٣٦٠,٧٥٨	(٢,٧١٥,٢٦٩)
١٢,٥٠٠,٠٠٠	١٢,٥٠٠,٠٠٠	١٢,٥٠٠,٠٠٠	١٢,٥٠٠,٠٠٠
٢,٢٧	٠,١٨	٠,٢٥	(٠,٢٢)

صافي (الخسارة) الربح العائد
لمساهمي الشركة
المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة
خلال الفترة
(خسارة) 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	٢٠ يونيو ٢٠٢٥	٢٠ يونيو ٢٠٢٤
عبد العزيز عبد الله محمد الحميد	مساهم رئيسي / رئيس مجلس الإدارة	إيجارات	١,٠٢٥,٤١٥	١,٢٣١,٠٨٦

١٩-٢ 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 الستة أشهر المنتهية في		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في	
٢٠ يونيو ٢٠٢٤	٢٠ يونيو ٢٠٢٥	٢٠ يونيو ٢٠٢٤	٢٠ يونيو ٢٠٢٥
غير مراجعة	غير مراجعة	غير مراجعة	غير مراجعة
٢٢٥,٠٠٠	٤٤١,٠٠٠	١١٢,٥٠٠	٢٢٠,٥٠٠
١٨,٧٥٠	٢٩,٤٠٠	٨,٧٥٠	١٤,٧٠٠
١٥,٠٠٠	١٥,٠٠٠	٧,٥٠٠	٥,٠٠٠
٢٥٨,٧٥٠	٤٨٥,٤٠٠	١٢٨,٧٥٠	٢٤٠,٢٠٠

منافع موظفين قصيرة الاجل
منافع إنهاء التوظيف
بدلات أعضاء لجنة المراجعة

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يتم ذكر خلاف ذلك)

٢٠. تسهيلات بنكية

حصلت الشركة على تسهيلات بنكية من بنك تجاري محلي على شكل تمويل ثورق بمبلغ ١٠٠ مليون ريال سعودي، ولم يتم استخدامها حتى ٣٠ يونيو ٢٠٢٥. تحمل هذه التسهيلات البنكية عموماً بتكاليف تمويل على أساس أسعار العرض بين البنوك بالإضافة إلى هامش ثابت.

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.

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 العادلة			القيمة الدفترية	
المستوى ٢	المستوى ٢	المستوى ١	التكلفة المطواة	القيمة العادلة

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥:
(غير مراجعة)

الأصول المالية

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

-	-	٦٩,٢٢٥,٦٣١	-	٦٩,٢٢٥,٦٣١
-	-	-	٢,٦٢٩,٢١٦	-
-	-	-	٢,٢٧٧,٠٣١	-
-	-	٦٩,٢٢٥,٦٣١	٧,٠٠٦,٢٤٧	٦٩,٢٢٥,٦٣١

الالتزامات المالية

دائنون تجاريون
مصاريف مستحقة والتزامات أخرى
التزامات عقود الإيجار

-	-	-	٨٨,٩١٩	-
-	-	-	١,٧٣٩,٢٤٥	-
-	-	-	٣٦,٠٧٣,٠٢٨	-
-	-	-	٣٧,٨٩١,٢٠٢	-

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤:
(مراجعة)

الأصول المالية

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

-	-	٧٥,٨٨٤,٠٦٨	-	٧٥,٨٨٤,٠٦٨
-	-	-	٢,٧٧٩,٢٩٥	-
-	-	-	٢,٥٠١,٢٦٠	-
-	-	٧٥,٨٨٤,٠٦٨	٥,٢٨٠,٥٥٥	٧٥,٨٨٤,٠٦٨

الالتزامات المالية

دائنون تجاريون
مصاريف مستحقة والتزامات أخرى
التزامات عقود الإيجار

-	-	-	٣٣٥,٠١١	-
-	-	-	٢,٩١٠,٤١١	-
-	-	-	٣٦,٧٤٥,٢٨٦	-
-	-	-	٣٩,٨٩٠,٨٠٨	-

شركة رؤوم التجارية
(شركة مساهمة سعودية مدرجة)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٢٠ يونيو ٢٠٢٥
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يتم ذكر خلاف ذلك)

٢١. القيمة العادلة وإدارة مخاطر الأدوات المالية (تمة)

٢١-٢ إدارة مخاطر الأدوات المالية

لم يطرأ تغيير على سياسات إدارة المخاطر المتعلقة بالأدوات المالية خلال الفترة عن تلك المتبعة من قبل الإدارة خلال السنة المنتهية في ٢١ 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 ٢٠ يونيو ٢٠٢٥، بلغت استثمارات الشركة في أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة مبلغ ٦٩,٣٢٥,٦٣١ ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤: مبلغ ٧٥,٨٨٤,٠٦٨ ريال سعودي).

حققت الشركة خسائر إعادة تقييم من تلك الاستثمارات خلال الفترة المنتهية في ٢٠ يونيو ٢٠٢٥ مبلغ ٣,٠٣١,٣٩٩ ريال سعودي (٢٠ يونيو ٢٠٢٤: أرباح إعادة تقييم مبلغ ١٤,٧٥٠,٢٢٨ ريال سعودي)، ونظراً لتقلبات السوق خلال الفترة الحالية أدى ذلك إلى انخفاض أرباح الشركة بشكل جوهري.

٢٢. المعلومات القطاعية

يتكون النشاط الرئيسي للشركة من قطاعات تشتمل على بيع الزجاج، وكذلك بيع بلاستيك. فيما يلي بياناً بالمعلومات المالية المختارة كما في ٢٠ يونيو ٢٠٢٥ و ٢٠ يونيو ٢٠٢٤ لكل قطاع من قطاعات الأعمال:

<u>لفترة الستة أشهر المنتهية</u> <u>في ٢٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مراجعة)</u>	<u>زجاج</u>	<u>بلاستيك</u>	<u>الإجمالي</u>
الإيرادات	٤٢,٠٠٦,٩٨٤	٩,٥٤٠,٨٢٥	٥١,٥٤٧,٨٠٩
تكلفة الإيرادات	(٢٨,٧١٩,٨٩٥)	(٧,٧٠٢,٢٢٠)	(٣٦,٤٢٢,١١٥)
إجمالي الربح	١٣,٢٨٧,٠٨٩	١,٨٣٨,٤٩٥	١٥,١٢٥,٥٨٤

<u>لفترة الستة أشهر المنتهية</u> <u>في ٢٠ يونيو ٢٠٢٤ (غير مراجعة)</u>	<u>زجاج</u>	<u>بلاستيك</u>	<u>الإجمالي</u>
الإيرادات	٤٧,٠٨٤,٣٩٠	١٣,٧١٣,٤٢٨	٥٩,٧٩٦,٨١٨
تكلفة الإيرادات	(٢٨,١٣٦,٢٧٢)	(٩,٩٦٧,٩٣٥)	(٣٨,٠٩٤,١٩٧)
إجمالي الربح	١٨,٩٥٨,١١٨	٣,٧٤٤,٥٠٣	٢١,٧٠٢,٦٢١

<u>لفترة الثلاثة أشهر المنتهية</u> <u>في ٢٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مراجعة)</u>	<u>زجاج</u>	<u>بلاستيك</u>	<u>الإجمالي</u>
الإيرادات	٢٠,٠٤٦,٢٦٢	٤,١٣٢,٦٦٢	٢٤,١٧٨,٩٢٤
تكلفة الإيرادات	(١٤,٩٦٣,٨٢٩)	(٢,٢٠٩,٣٦٤)	(١٨,١٧٣,١٩٣)
إجمالي الربح	٥,٠٨٢,٤٣٣	٨٢٣,٢٩٨	٥,٩٠٦,٨٣١

<u>لفترة الثلاثة أشهر المنتهية</u> <u>في ٢٠ يونيو ٢٠٢٤ (غير مراجعة)</u>	<u>زجاج</u>	<u>بلاستيك</u>	<u>الإجمالي</u>
الإيرادات	٢٢,١١٠,٣١٥	٤,٦٧٣,٧٨١	٢٦,٧٨٤,٠٩٦
تكلفة الإيرادات	(١٥,٢٣٣,٤٨٨)	(٣,٧٧٠,٤٢٧)	(١٩,٠٠٣,٩١٥)
إجمالي الربح	٦,٨٧٦,٨٢٧	٩٠٣,٣٥٤	٧,٧٨٠,١٨١

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.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٢٠ يونيو ٢٠٢٥
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يتم ذكر خلاف ذلك)

٢٢. المعلومات القطاعية (تمة)

القطاع الجغرافي

يظهر الجدول التالي تصنيف الإيرادات حسب التوزيعات الجغرافية:

النسبة		٢٠ يونيو ٢٠٢٤	٢٠ يونيو ٢٠٢٥	
٢٠ يونيو ٢٠٢٤	٢٠ يونيو ٢٠٢٥	غير مراجعة	غير مراجعة	
غير مراجعة	غير مراجعة			
٩٧%	٩٧%	٥٨,١١٩,٩٥٢	٥٠,١٢٠,٦٢٠	المملكة العربية السعودية
٣%	٣%	١,٦٧٦,٨٦٦	١,٤١٧,١٧٩	دول أخرى
١٠٠%	١٠٠%	٥٩,٧٩٦,٨١٨	٥١,٥٤٧,٨٠٩	

٢٣. ارتباطات رأسمالية

بلغت النفقات الرأسمالية التي تعاقدت عليها الشركة ولم يتم تكبدها حتى ٢٠ يونيو ٢٠٢٥ مبلغ ٢,٦٤٠,٠٠٠ 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 التعديلات التي تمت على قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية المختصرة للفترة المنتهية في ٢٠ يونيو ٢٠٢٤ والنتيجة من إعادة تبويب الأرقام المقارنة:

٢٠ يونيو ٢٠٢٤ (معدلة)	إعادة التصنيف	٢٠ يونيو ٢٠٢٤ (قبل التعديل)	
غير مراجعة		غير مراجعة	
(٣٨,٠٩٤,١٩٧)	(٤٨,٤٧٠)	(٣٨,٠٤٥,٧٢٧)	تكلفة الإيرادات
(٤,٦٧٨,٠٢٨)	٨٦,٣٦٨	(٤,٧٦٤,٣٩٦)	مصاريف عمومية وإدارية
(١,٤١٨,٣٣٨)	(٣٧,٨٩٨)	(١,٣٨٠,٤٣٠)	مصاريف بيع وتسويق

تمت إعادة تبويب رواتب وما في حكمها وأهلاك أصول حق استخدام من مصاريف بيع وتسويق الي تكلفة الإيرادات بمبلغ ٤٨,٤٧٠ ريال سعودي، تمت إعادة تبويب رواتب وما في حكمها وعمولات مبيعات من مصاريف عمومية وإدارية الي مصاريف بيع وتسويق بمبلغ ٨٦,٣٦٨ ريال سعودي.

٢٥. الاحداث اللاحقة

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

٢٦. اعتماد القوائم المالية الأولية المختصرة

قام مجلس إدارة الشركة باعتماد والموافقة على إصدار هذه القوائم المالية الأولية المختصرة في ٢ صفر ١٤٤٧هـ الموافق ٢٨ يوليو ٢٠٢٥م.