

شركة رؤوم التجارية
(شركة مساهمة سعودية)

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

شركة رؤوم التجارية
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣

صفحة

١	تقرير فحص المراجع المستقل
٢	قائمة المركز المالي الأولية الموجزة
٣	قائمة الدخل الشامل الأولية الموجزة
٤	قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموجزة
٥	قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة
٦ - ١٦	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة

فهرس

بيكر تيلي م ك م وشركاه
محاسبون قانونيون
ص. ب ٤٦٧، ٣٠٠٤٠، الرياض ١١٣٧٢
المملكة العربية السعودية
هاتف: +٩٦٦ ١١ ٨٣٥ ١٦٠٠
فاكس: +٩٦٦ ١١ ٨٣٥ ١٦٠١

تقرير فحص المراجع المستقل عن القوائم المالية الأولية الموجزة

الى السادة المساهمين
شركة رؤوم التجارية
(شركة مساهمة سعودية)
بريدة - المملكة العربية السعودية

مقدمة

لقد قمنا بفحص قائمة المركز المالي الأولية الموجزة المرفقة لشركة رؤوم التجارية ("الشركة") كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ والقوائم الأولية الموجزة للدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لفترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، وملخصاً بالسياسات المحاسبية المهمة والإيضاحات التفسيرية الأخرى. والإدارة هي المسئولة عن إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة وعرضها وفقاً لمعايير المحاسبة الدولي رقم (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية. وتمثل مسؤوليتنا في ابداء استنتاج بشأن هذه القوائم المالية الأولية الموجزة استناداً إلى فحصنا.

نطاق الفحص

لقد قمنا بالفحص وفقاً للمعيار الدولي لارتباطات الفحص (٤١٠) "فحص المعلومات المالية الأولية المُنفَّذ من قبل المراجع المستقل للمنشأة"، المعتمد في المملكة العربية السعودية. ويتألف فحص المعلومات المالية الأولية من طرح استفتارات، بشكل أساسى على الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية وغيرها من إجراءات الفحص. وينعد 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 الفهمة التي يمكن اكتشافها خلال أي من عمليات المراجعة. وبناء عليه، فإننا لا نبدي أي رأي مراجعة.

الاستنتاج

استناداً إلى الفحص الذي قمنا به، لم يلفت انتباها أي شيء يجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية الأولية الموجزة المرفقة لم يتم إعدادها، من كافة النواحي الجوهرية، وفقاً لمعايير المحاسبة الدولي (٣٤) المعتمد في المملكة العربية السعودية.



بيكر تيلي م ك م وشركاه محاسبون قانونيون

ماجد منير النمر

(محاسب قانوني - ترخيص رقم ٣٨١)
الرياض في ١٢ محرم ١٤٤٥ هـ
الموافق ٣٠ يوليو ٢٠٢٣ م

شركة رؤوم التجارية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الأولية الموجزة
كما في ٢٠ يونيو ٢٠٢٣
(بالريال السعودي)

٢٠٢٢ ديسمبر ٣١ (مراجعة)	٢٠٢٣ يونيو ٣٠ (غير مراجعة)	إيضاح	
٣٩,٨٣٩,٤٢٠	٤٤,٧١٤,٣٢٠	٦	الأصول
٢٠,٧٧٣	١٥,٣٦١		الأصول غير المتداولة
٣٣,٥٥٣,٢٣٦	٣٢,٥٩٨,٤٣٧	٧	ممتلكات وألات ومعدات
٧٣,٤١٣,٤٢٩	٧٧,٣٢٨,١١٨		أصول غير ملموسة
			أصول حق استخدام
			إجمالي الأصول غير المتداولة
٢٩,١٠٧,٣٢٣	٢٧,٠٧١,٦٤٢	٨	الأصول المتداولة
٢,٤٤٣,٥٠٧	٣,٧٦٢,١٠٧	٩	مخزون
٣٥,٤٨٦,٨٩٢	٤٤,٨٢٢,٥٠٥	١٠	ذمم مدينة تجارية
١,٨٢٢,٦٧٧	٢,٤٧٦,١٢٤	١١	أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
١١,٧١٢,٥٣٤	١٩,١٨٨,٠٢١	١٢	مصاريف مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
٨٠,٥٢٢,٩٣٣	٩٧,٣٢٠,٣٩٩		نقد وما في حكمه
١٥٣,٩٨٦,٣٦٢	١٧٤,٦٤٨,٥١٧		إجمالي الأصول المتداولة
			إجمالي الأصول
٦٢,٥٠٠,٠٠٠	٦٢,٥٠٠,٠٠٠	١٣	حقوق الملكية والالتزامات
١٥,٠٨٨,٩٩٨	١٧,٨٥٨,٣٦٥	١٤	حقوق الملكية
٢٩,٤٩٨,٧٣٣	٤٧,٩٩٢,٨١٩		رأس المال
١٠٧,٠٨٧,٧٣١	١٢٨,٣٥١,١٨٤		احتياطي نظامي
			أرباح مبقة
			إجمالي حقوق الملكية
٣,١٢٣,٥٢٩	٣,٥٣١,٧٥١	١٥	الالتزامات
٣٥,٨٦٣,٩٤٥	٣٥,٢٨١,٤٥٥	٧	الالتزامات غير المتداولة
٣٨,٩٨٧,٤٧٤	٢٨,٨١٣,٢٠٦		التزام المنافع المحددة للموظفين
			الالتزامات عقود الإيجار - الجزء غير المتداول
			إجمالي الالتزامات غير المتداولة
١,٦٢٠,٠١٣	٢,١٢٣,٣٦٩		الالتزامات المتداولة
١,٣٣٠,٠٨٥	١,٤٩١,١١٥	٧	ذمم دائنة تجارية
٣,٠١٧,٢٣٤	٢,٢٨٥,٧٧٠	١٦	الالتزامات عقود الإيجار - الجزء المتداول
١,٩٤٣,٨٢٥	١,٥٨٣,٨٧٣	١٧	مصاروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
٧,٩١١,١٥٧	٧,٤٨٤,١٢٧		زكاة مستحقة
٤٦,٨٩٨,٦٣١	٤٦,٢٩٧,٣٣٣		إجمالي الالتزامات المتداولة
١٥٣,٩٨٦,٣٦٢	١٧٤,٦٤٨,٥١٧		إجمالي الالتزامات
			إجمالي حقوق الملكية والالتزامات

الرئيس التنفيذي

الرئيس التنفيذي

رئيس مجلس الإدارة

مدير الشؤون المالية

جمال رمضان محور

تعتبر الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة

شركة رؤوم التجارية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الدخل الشامل الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣
(بالريال السعودي)

٢٠٢٢ ٣٠ يونيو (غير مراجعة)	٢٠٢٣ ٣٠ يونيو (غير مراجعة)	إيضاح	
٦٥,٠٤٢,٧٣٠	٦٨,٤٧٥,٨٨٤	١٨	الإيرادات
(٤٣,٠٥٨,٠٩٦)	(٤٧,١٨٣,٧٥٤)	١٩	تكلفة الإيرادات
<u>٢١,٩٨٤,٦٣٤</u>	<u>٢١,٢٩٢,١٣٠</u>		<u>إجمالي الربح</u>
(٣,٢٥٣,٥١٠)	(٤,٠١٧,٠٧٣)	٢٠	مصاريف عمومية وإدارية
(١,٠٧٠,٥٠٨)	(١,٠٦٩,٥٣٣)	٢١	مصاريف بيع وتسويق
-	٤١,٣٣٢	٩	رد مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة
<u>١٧,٦٦٠,٦١٦</u>	<u>١٦,٢٤٦,٨٥٦</u>		<u>الربح التشغيلي</u>
-	١٤,٠٠٨,٦١٥	١٠	أرباح إعادة تقييم أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
-	٢٧٢,٠٣٠	١٠	توزيعات أرباح أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
(٦١٨,٠٩٣)	(٥٩٧,١٧٤)	٧	تكاليف التمويل
-	(٦٥٢,٥٠٠)		مصروفات أخرى
<u>١٧,٠٤٢,٥٢٣</u>	<u>٢٩,٢٧٧,٨٢٧</u>		<u>الربح قبل الزكاة</u>
(٨٠٣,٩٥٩)	(١,٥٨٤,١٥٤)	١٧	الزكاة
<u>١٦,٢٣٨,٥٦٤</u>	<u>٢٧,٦٩٣,٦٧٣</u>		<u>الربح للفترة</u>
الدخل الشامل الآخر:			
<u>بنود لن يعاد تصنيفها إلى الربح أو الخسارة لاحقاً:</u>			
إعادة قياس التزام المنافع المحددة للموظفين			
الخسارة الشاملة الأخرى للفترة			
<u>الدخل الشامل للفترة</u>			
<u>٢,٦</u>	<u>٤,٤</u>	<u>٢٢</u>	<u>ربحية السهم الأساسية والمخفضة</u>

رئيس مجلس الادارة

الرئيس التنفيذي

مدير الشؤون المالية

شركة رؤوم التجارية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣
(بالي ريال السعودي)

أجمالي حقوق الملكية	أرباح مبقة	احتياطي نظامي	رأس المال	إيداع
٩٥,٤٥٤,٧٧٩٠	١٣,٦٠٤,٤٤,٣٣٠	١٢,١٤,٦٦٦٠	٥٠,٠٠٠,٠٠٠	كما في ١ يناير ٢٠٢٠ (مراجعة)
١٦,٢٣٨,٥٦٤	٤٣,٥٣,٢٣٨,٥٦٤	-	-	الربح الفترة
-	-	-	-	الدخل الشامل الآخر
١٦,٢٣٨,٥٦٤	-	٤٣,٦٠٥,٦٤	-	الدخل الشامل الفترة
-	-	١,٦٢٣,٨٥٦	-	المحول إلى الاحتياطي النظامي
(٦,٢٥٠,٠٠٠)	(٤٣,٣٣,٤٤,٣٥٨)	(١,٦٢٣,٨٥٦)	-	توزيعات أرباح
١٠,٥٠٠,٠٠٠	٤٣,٣٣,٤٤,٣٥٨	١٣,٦٣,٦٣,٥١٦	٥٠,٠٠٠,٠٠٠	كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (غير مراجعة)
-	-	-	-	الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢٣ (مراجعة)
١٠,٧,٨,٠,٧٣١	٢٩,٤,٤,٩٣٣	١٥,٠,٨,٨,٩٩٨	٦,٢,٥,٠٠٠	الربح الفترة
٢٧,٦٩٣,٦٧٣	٢٧,٦٩٣,٦٧٣	-	-	الإسارة الشاملة الأخرى
(١٨,٠,٢٢٠)	(١٨,٠,٢٢٠)	-	-	الدخل الشامل الفترة
٢٧,٥١٣,٤٤٣	٢٧,٥٤٤,٣٣٦	٢٧,٧٦٩,٣٧٧	-	المحول إلى الاحتياطي النظامي
-	(٢٧,٦٣,٦٩٣)	(٢٧,٧٦٩,٣٧٧)	-	توزيعات أرباح
(٩,٢٥٠,٠٠٠)	(٩,٢٥٠,٠٠٠)	١٧,٨,٨٥٤,١٩	٦٢,٣,٣٦١	كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (غير مراجعة)
١٢,٨,٣٥١,١٨٤	١٢,٨,٣٥١,١٨٤	١٧,٧,٩,٩٩٤	٦٢,٥,٠٠٠	

رئيس مجلس الإدارة

الرئيس التنفيذي

صالح عصان محور

مدير الشؤون المالية

تعديل الأوضاعات الصرفية جزء لا يتجزأ من هذه القائم المالي الأولية الموجزة

شركة رزوم التجاريه
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣
(بالريال السعودي)

٣٠ يونيو ٢٠٢٢
(غير مراجعة)

٣٠ يونيو ٢٠٢٣
(غير مراجعة)

١٧,٠٤٢,٥٢٣

٢٩,٢٧٧,٨٢٧

الأنشطة التشغيلية
ربع الفترة قبل الزكاة

١,٧٢٦,٢٢٠	١,٧٥٠,١٥٦
٥,٤١١	٥,٤١٢
٩٩١,٦٧٦	٩٥٤,٧٩٩
٦١٨,٠٩٣	٥٩٧,١٧٤
٢٤٤,١٩٤	٢٥٩,٢٤٨
-	(٤١,٣٣٢)
-	(١٤,٠٠٨,٦١٥)
-	(٢٧٢,٠٣٠)

تعديلات لبيان غير نقدية:
استهلاك ممتلكات وألات ومعدات
اطفاء أصول غير ملموسة
استهلاك أصول حق الاستخدام
تكاليف التمويل
التزام المنافع المحددة للموظفين متبدلة
رد مخصص خسائر الائتمان المتوقعة
أرباح إعادة تقييم أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
توزيعات أرباح أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

(٥,٦٠٣,٥٤٤)	٢,٠٣٥,٦٨١
١٥٥,٣٥٠	(١,٢٧٧,٢٦٨)
٩٥٤,٢٣٨	(٦٥٣,٤٤٧)
٥٥٢,٢٢٦	٥٠٣,٣٥٦
٩٥,٣٦٦	(٧٣١,٤٦٤)
<u>١٦,٧٨١,٧٥٣</u>	<u>١٨,٣٩٩,٤٩٧</u>
(١٠٩,٠٠٠)	(٣١,٢٤٦)
(١,٦٠٧,١٠١)	(١,٩٤٤,١٠٦)
<u>١٥,٦٥,٦٥٢</u>	<u>١٦,٤٢٤,١٤٥</u>

التغير في رأس المال العامل:
مخزون
ذمم مدينة تجارية
مصرفوفات مدفوعة مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
ذمم دائنة تجارية
مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
النقد من العمليات
التزام المنافع المحددة للموظفين المدفوعة
زكاة مدفوعة
صافي النقد المتوفّر من الأنشطة التشغيلية

-	(٣٠,٦٣٠,٣٨٥)
-	٣٥,٥٧٥,٤١٧
(٣٤,٠٢٥)	(٦,٦٢٥,٠٥٦)
<u>(٣٤,٠٢٥)</u>	<u>(١,٦٨٠,٠٢٤)</u>

الأنشطة الاستثمارية
إضافات أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
المحصل من أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
إضافات ممتلكات وألات ومعدات
صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية

(١,٠٤١,٨٧٥)	(١,٠١٨,٦٣٤)
(٦,٢٥٠,٠٠٠)	(٦,٢٥٠,٠٠٠)
(٧,٢٩١,٨٧٥)	(٧,٢٦٨,٦٣٤)
<u>٧,٧٣٩,٧٥٢</u>	<u>٧,٤٧٥,٤٨٧</u>
<u>٢٢,٠٥٣,٧٣٦</u>	<u>١١,٧١٢,٥٣٤</u>
<u>٢٩,٧٩٣,٤٨٨</u>	<u>١٩,١٨٨,٠٢١</u>

الأنشطة التمويلية
التزامات عقود ايجار مدفوعة
توزيعات أرباح
صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
صافي التغير في النقد وما في حكمه خلال الفترة
النقد وما في حكمه في بداية الفترة
النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

ملاحظات

رئيس مجلس الادارة

الرئيس التنفيذي

مدير الشؤون المالية

تعتبر الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة

**شركة رؤوم التجارية
(شركة مساهمة سعودية)**

**إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣**

١- التكوين والنشاط

تأسست شركة رؤوم التجارية ("الشركة"). كشركة مساهمة سعودية بموجب نظام الشركات في المملكة العربية السعودية تحت السجل التجاري رقم ١١٣١٠١٥٢٥ صفر ١٤١٣ هـ الموافق ٣ أغسطس ١٩٩٢.

بتاريخ ١٤٤٣/٧/٢٠ الموافق ٢١ فبراير ٢٠٢٢ تم إدراج وبدء تداول أسهم الشركة في سوق نمو - السوق الموازية. يقع المركز الرئيسي للشركة بالمنطقة الصناعية الأولى - بريدة - القصيم، المملكة العربية السعودية.

يتمثل نشاط الشركة في تجارة الزجاج والمرايا وديكورات الالمنيوم وتركيبها، الصناعات التحويلية وفروعها حسب التراخيص الصناعية، التشييد والبناء، النقل والتخزين والتبريد، خدمات المال والأعمال والخدمات الأخرى، خدمات اجتماعية وجماعية وشخصية، التجارية، تقنية المعلومات، الامن والسلامة، الزراعة والصيد، المناجم والبترول وفروعها، الكهرباء والغاز والماء وفروعه، وتمارس الشركة انشطتها وفق الانظمة المتبعة وبعد الحصول على التراخيص اللازمة من الجهات المختصة ان وجدت.

تتضمن هذه القوائم المالية الأولية الموجزة أصول والتزامات وأنشطة الشركة وفروعها التالية:

المدينة	اسم الفرع	سجل تجاري
بريدة	فرع شركة رؤوم التجارية - بريدة - صناعية السليم	١١٣١٠٥٨٠١٣
بريدة	مصنع رؤوم للزجاج - بريدة - المدينة الصناعية	١١٣١٠٢٤١٤٧
الرس	فرع شركة رؤوم التجارية - الرس - المدينة الصناعية	١١٣٢٠١١٠٩٧
عنيزة	فرع شركة رؤوم التجارية - عنيزة - المدينة الصناعية	١١٢٨٠١٩٩٣٨
الرياض	فرع شركة رؤوم التجارية - شارع المدينة المنورة	١٠١٠٦١١١٩٦
الرياض	فرع شركة رؤوم التجارية - حي الفاروق	١٠١٠١٩٩٤١٩
جدة	فرع شركة رؤوم التجارية - حي الخمرة	٤٠٣٠٣٤١٧١٨
بريدة	فرع شركة رؤوم التجارية - بريدة	١١٣١٣٢٥٣٤٦

٢- بيان الالتزام بالمعايير الدولية للتقرير المالي

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة وفقاً لمعايير المحاسبة الدولية "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين ويجب قراءة هذه القوائم المالية الأولية الموجزة جنباً إلى جنب مع القوائم المالية للشركة والمتنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢. ولا تتضمن هذه القوائم المالية الأولية الموجزة كافة المعلومات والإيضاحات المطلوبة لإعداد مجموعة كاملة من القوائم المالية المعدة وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي. لقد تم إدراج السياسات المحاسبية والإيضاحات التفسيرية المحددة لتقدير الأحداث والمعاملات الهامة لفهم التغيرات في المركز المالي والأداء المالي للشركة منذ إعداد القوائم المالية للسنة السابقة.

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.

٣- أساس الإعداد

٤- الاعتبارات العامة

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة باستخدام أساس القياس المحددة في المعايير الدولية للتقرير المالي لكل نوع من أنواع الأصول، الالتزامات، الدخل، والمصروفات. يتم وصف أساس القياس بشكل كامل في السياسات المحاسبية.

تم تطبيق السياسات المحاسبية الرئيسية في إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة بصورة منتظمة على جميع الفترات/ السنوات المعروضة، ما لم يذكر خلاف ذلك.

يتطلب إعداد القوائم المالية الأولية الموجزة وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي استخدام بعض التقديرات المحاسبية المهمة. كما يتطلب من إدارة الشركة ممارسة الأحكام في تطبيق السياسات المحاسبية الرئيسية للشركة. تم الإفصاح عن الأحكام والتقديرات المهمة المتقدمة في إعداد القوائم المالية الأولية الموجزة وتتأثيرها في إيضاح رقم (٣-٣).

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة وفقاً للتکلفة التاريخية باستثناء قياس خطة المنافع المحددة بالقيمة الحالية للالتزامات المستقبلية باستخدام طريقة وحدة الانتeman المتوقع والأصول المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة والتي تم قياسها بالقيمة العادلة، بالإضافة إلى ذلك، تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة باستخدام أساس الاستحقاق المحاسبى ومبدأ الاستمرارية.

**شركة رؤوم التجارية
(شركة مساهمة سعودية)**

**إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣**

٣- أساس الإعداد (تتمة)

٢- العملة الوظيفية وعملة العرض

يتم عرض القوائم المالية الأولية الموجزة بالريال السعودي، وهي العملة الوظيفية للشركة.

٣- استخدام الأحكام والتقديرات

تقوم الشركة بممارسة بعض الأحكام والتقديرات المتعلقة بالمستقبل. يتم تقويم الأحكام والتقديرات باستمرار بناء 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 القوائم المالية السنوية الأخيرة.

٤- ملخص السياسات المحاسبية المهمة

توافق 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 ٢٠٢٢، باستثناء ما يتعلق بتطبيق المعايير الجديدة التي دخلت حيز التنفيذ اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢٣.
لم تقم الشركة بالتطبيق المبكر لأي معيار أو تفسير أو تعديل آخر صدر، ولكن لم يدخل حيز التنفيذ.

٥- معايير جديدة وتعديل على المعايير والتفسيرات

لا توجد معايير جديدة تم إصدارها، ومع ذلك فإن عدداً من التعديلات على المعايير سارية اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢٣ والتي تم شرحها في القوائم المالية السنوية للشركة، ولكن ليس لها أثر جوهري على القوائم المالية الأولية الموجزة للشركة.

بيانات حول القوائم المالية الأولية الموجزة
للفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣
(بالريل السعودي)

٦ - ممثليات وألات ومعدات						
الإجمالي	مشروعات تحت التنفيذ*	محطات كهرباء	أجهزة كهربائية	أثاث ومقروضات	سيارات	مباني وانشاعات*
٩٧,٠٢٣,٢٦٤	١,٨٨,٠٠٠	١,٩٩٣,٧٨٣	٩٦٨,١٣٤	٢٦٦,٢٠٩	٥٩,٧٩,٣٢١	٢٦,٦٨١,١٨٥
٢,٦٩٧,١٠٣	١,٩٤٢,٦٠٨	-	٣٩,٨٩٥	-	٥٨٤,٦٠٠	١٣,٠٠٠
٩٩,٧٢٠,٣١٧	٣,٨٢٣,٦٠٨	١,٩٩٣,٧٨٣	١,٠٠,٨٢٩	٢٦٦,٢٠٩	٥٩,٦٦٣,٩٢١	٢٦,٦٨٣,٢٠٥
٦,٦٢٥,٠٥٦	٦,٥١٤,٣٦٠	-	٤٣٩	-	٧,٨٨٦	١٠,٢,٣٧١
-	(٤٩٦,٦٨٦)	-	-	-	٤٩٦,٦٨٦	-
١٠٦,٣٤٥,٤٢٣	٤٢١,٤٤٠,١١	١,٩٩٣,٧٨٣	١,٠٠,٤٨٦	٢٦٦,٢٠٩	٦,٩٦٨,٣٩١	٢٦,٦٨٣,٢٠٥
الاستهلاك المتراكم:						
٥٦,٤٤٢,٠٥	-	١,٠٦٩,٨٥٢	٥٥٥,٦٣٩	٥,٠,٨٤,٢٨٨	٦,٦٢٦,٤٢٩	-
٣,٤٥٦,٧٤٢	-	١,٣٦,٠١٥	٨١,٧٠٥	١,٥٧١	٢,٣٩,٥٥٧	٧,٠,٧,٢٨٦
٥٩,٨٨٠,٩٤٧	-	١,٢٠,٥٩١	٦٣٧,٩١٧	٤٤,٣٧,٤٨٨	٥,٣٢٩,٤٤٥	٧,٣٣٣,٧١٥
١,٧٥٠,١٥٦	-	٦٧٤,٦٧٣	٣٩,٦٨٩	١,٤٣٧,١٤١	١,١,٣٦,٤٥٤	٤٥,٧٤٧,٦١
٦١,٦٣١,١٠٣	-	١,٢٧٣,٣٩٠	٦٧٧,٣٣٣	٤٤,٣٣,٩٦٠	٥,٧٧٧,٩٦	٣٥,٧٣٦
صافي القيمة الدفترية:						
٤,٤٣٢,١٧,٤٤	٣٢٠,٣٤٠	٧,٤٢,١٤٠	٣١,٣٩٣	٢٢,٢٤٤	١,٦٢٤,٩١٣	٤,٨٩٩,٦٧٣
٣٩,٨٣٩,٤٢٠	٣٠٧,٦٨٦	٨,٦٠٣,٣٨٣	٣٧,٦٠٢	٢٣,٠٢٨	١,٤٦,٤٣٤	٤,٤٣٣,٩١٩

* يشمل بند مباني وإنشاءات الشركة في مباني وإنشاءات مقلعة على أراضي مستأجرة من جهات حكومية تنتهي عقود الإيجار في عام ١٤١٥هـ الموافق ٢٠٢٠م قبلة للتجديد.
** تشمل مشروعات تحت التنفيذ في إنشاء خطوط انتاج جديدة (خط زجاج أنوكلاف)، وتتوقع الإداره الانتهاء من تركيب جميع الخطوط خلال النصف الأول من عام ٢٠٢٠.

**شركة رؤوم التجارية
(شركة مساهمة سعودية)**

**إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣**

٦- ممتلكات وألات ومعدات (تتمة)

يتم توزيع الاستهلاك المحمول للفترة / للسنة على المصروفات كما يلي:

(بالريال السعودي)	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	٣٠ يونيو ٢٠٢٣
مراجعة	غير مراجعة
٣,٢٣٣,٤٠٨	١,٥٩٤,٩٥٤
١٤٠,٠٥٨	١١٤,٧٣٤
٨٣,٢٧٦	٤٠,٤٦٨
٣,٤٥٦,٧٤٢	١,٧٥٠,١٥٦

تكلفة الإيرادات (إيضاح ١٩)

مصاريف بيع وتسويق (إيضاح ٢١)

مصاريف عمومية وإدارية (إيضاح ٢٠)

٧- عقود الإيجار

١/٧ أصول حق الاستخدام

(بالريال السعودي)	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	٣٠ يونيو ٢٠٢٣
مراجعة	غير مراجعة
٤٠,٥٨٥,٢٤٢	٤١,٢٠١,٧٧٠
(٣٥٠,٣٢٨)	-
٩٦٦,٨٥٦	-
٤١,٢٠١,٧٧٠	٤١,٢٠١,٧٧٠

التكلفة

كما في بداية الفترة / السنة

استبعادات

تعديل عقود إيجار

كما في نهاية الفترة / السنة

الاستهلاك المتراكم

كما في بداية الفترة / السنة

المحمول للفترة / السنة

استبعادات

كما في نهاية الفترة / السنة

٣٣,٥٥٣,٢٣٦	٣٢,٥٩٨,٤٣٧
------------	------------

صافي القيمة الدفترية في نهاية الفترة / السنة

٢/٧ التزامات عقود الإيجار

(بالريال السعودي)	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	٣٠ يونيو ٢٠٢٣
مراجعة	غير مراجعة
٣٧,٣٤٧,٩٣٥	٣٧,١٩٤,٠٣٠
١,٣١٥,٣٠٢	٥٩٧,١٧٤
٩٦٦,٨٥٦	-
(١٤٧,٨٤٢)	-
(٢,٢٨٨,٢٢١)	(١,٠١٨,٦٣٤)
٣٧,١٩٤,٠٣٠	٣٦,٧٧٢,٥٧٠

كما في بداية الفترة / السنة

مصرف الفائدة المحمول خلال الفترة / السنة

تعديل عقود إيجار

استبعادات

مدفع خالل الفترة / السنة

كما في نهاية الفترة / السنة

١,٣٣٠,٠٨٥	١,٤٩١,١١٥
٣٥,٨٦٣,٩٤٥	٣٥,٢٨١,٤٥٥
٣٧,١٩٤,٠٣٠	٣٦,٧٧٢,٥٧٠

الجزء المتداول

الجزء غير المتداول

**شركة رفوم التجارية
(شركة مساهمة سعودية)**

**إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣**

٨- مخزون

(بالريال السعودي)		
٢٠٢٢ دسمبر ٣١	٢٠٢٣ يونيو ٣٠	
مراجعة غير مراجعة		
٢١,٣٥٢,٨٦٦	١٩,٢٥٩,٧١٠	زجاج
٣,٦٠٢,٢٥٣	٤,٥٦٣,٦٨٤	كريستال
١,١٠٢,٥٠٠	١,٢٣٢,٧٠٤	اكسيسوارات
١,٤١٦,٠٢٠	١,١٩٠,٥٤٠	لكسان
٦٩٩,٦١٧	٥٢٤,٩٨٨	بلاستيك
٩٣٤,٠٦٧	٣٠٠,٠١٦	اكريلاك
٢٩,١٠٧,٣٢٣	٢٧,٠٧١,٦٤٢	

٩- ذمم مدينة تجارية

(بالريال السعودي)		
٢٠٢٢ دسمبر ٣١	٢٠٢٣ يونيو ٣٠	
مراجعة غير مراجعة		
٢,٨٩٠,٠٤٩	٤,١٦٧,٣١٧	ذمم مدينة تجارية
(٤٤٦,٥٤٢)	(٤٠٥,٢١٠)	بنزل: مخصص الخسائر الانتمانية المتوقعة
٢,٤٤٣,٥٠٧	٣,٧٦٢,١٠٧	

أن حركة مخصص الخسائر الانتمانية المتوقعة هي كما يلي:

(بالريال السعودي)		
٢٠٢٢ دسمبر ٣١	٢٠٢٣ يونيو ٣٠	
مراجعة غير مراجعة		
١,٠٥٨,٣٤٩	٤٤٦,٥٤٢	كما في بداية الفترة / السنة
(٦١١,٨٠٧)	(٤١,٣٣٢)	رد مخصص الخسائر الانتمانية المتوقعة
٤٤٦,٥٤٢	٤٠٥,٢١٠	كما في نهاية الفترة / السنة

١٠- 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 اثبات الاستثمارات بالقيمة العادلة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣، وفقاً لأسعار الإغلاق بنهاية التداولات في تاريخ المركز المالي، وتتمثل حركة الأصول كما يلي:

(بالريال السعودي)		
٢٠٢٢ دسمبر ٣١	٢٠٢٣ يونيو ٣٠	
مراجعة غير مراجعة		
-	٣٥,٤٨٦,٨٩٢	كما في بداية الفترة / السنة
٣٥,٩٥٧,٣٩٨	٣٠,٦٣٠,٣٨٥	الإضافات
-	(٣٥,٣٠٣,٣٨٧)	الاستبعادات
(٤٧٠,٥٠٦)	١٤,٠٠٨,٦١٥	أرباح / (خسائر) إعادة تقييم
٣٥,٤٨٦,٨٩٢	٤٤,٨٢٢,٥٠٥	كما في نهاية الفترة / السنة

*حصلت الشركة على توزيعات أرباح بمبلغ ٢٧٢,٠٣٠ ريال سعودي (٣٠ يونيو ٢٠٢٢: لا شيء).

**شركة رفوم التجارية
(شركة مساهمة سعودية)**

**إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣**

١١- مصاريف مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى

(بالي ريال السعودي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	٣٠ يونيو ٢٠٢٣
مراجعة	غير مراجعة
١,٣٤٩,٠٠١	١,٩٨٢,٥٥٥
٤٧٣,٦٧٦	٤٩٣,٥٦٩
١,٨٢٢,٦٧٧	٢,٤٧٦,١٢٤

دفعات مقدمة للموردين
مصاروفات مدفوعة مقدماً

١٢- نقد وما في حكمه

(بالي ريال السعودي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	٣٠ يونيو ٢٠٢٣
مراجعة	غير مراجعة
١١,٧١٢,٥٣٤	١٩,١٨٨,٠٢١
١١,٧١٢,٥٣٤	١٩,١٨٨,٠٢١

نقد لدى البنوك

١٣- رأس المال

يبلغ رأس مال الشركة المصدر والمدفوع مبلغ ٦٢,٥ مليون ريال سعودي مقسم إلى ٦,٢٥ مليون سهم بقيمة اسمية قدرها ١٠ ريال سعودي لكل سهم.

٤- احتياطي نظامي

تماشياً مع النظام الأساسي للشركة، تقوم الشركة بتحويل ١٠٪ من ربحها للفترة / السنة ل الاحتياطي النظامي حتى يبلغ هذا الاحتياطي %٣٠ من رأس المال. ان هذا الاحتياطي غير قابل للتوزيع كأرباح.

٥- التزام المنافع المحددة للموظفين

إن حركة التزام المنافع المحددة للموظفين، وهو برنامج محدد المنفعة، خلال الفترة/السنة هي كما يلي:

(بالي ريال السعودي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	٣٠ يونيو ٢٠٢٣
مراجعة	غير مراجعة
٢,٣٣٥,٢٣٣	٣,١٢٣,٥٢٩
٥١٨,٤٩٨	٢٥٩,٢٤٨
٣٦٠,٤٤١	١٨٠,٢٢٠
(٩٠,٦٤٣)	(٣١,٤٤٦)
٣,١٢٣,٥٢٩	٣,٥٣١,٧٥١

كما في بداية الفترة/السنة
مصاروف محمل ضمن الربح أو الخسارة
إعادة القياس الاكتواري محملة ضمن الدخل الشامل الآخر
مدفع
كما في نهاية الفترة/السنة

٦- مصاروفات مستحقة وأرصدة داينة أخرى

(بالي ريال السعودي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	٣٠ يونيو ٢٠٢٣
مراجعة	غير مراجعة
٨٢٤,٣٥٤	٨٦١,٠٨١
٦٢٢,٣١٨	٥٨٧,٨١٤
٨٦٩,٩٧٤	٥٣٢,٥٦٢
٣٨٠,٨٣٩	١٦٢,١٠١
٣١٩,٧٤٩	١٤٢,٢١٢
٣,٠١٧,٢٣٤	٢,٢٨٥,٧٧٠

ضريبة القيمة المضافة
مصاريف مستحقة للعاملين
دفعات مقدمة من عملاء
مصاريف مستحقة
أرصدة داينة أخرى

**شركة رؤوم التجارية
(شركة مساهمة سعودية)**

**إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣**

١٧- زكاة مستحقة

مكونات الوعاء الزكوي

تخصيص الشركة للزكاة بواقع ٢,٥٪ من الوعاء الزكوي التقريري أو صافي الربح المعدل، أيهما أعلى. إن أهم مكونات الوعاء الزكوي وفقاً لأنظمة الزكاة تتكون بشكل رئيسي من حقوق الملكية والمخصصات كما في بداية الفترة وصافي الربح المعدل مخصوصاً منها صافي القيمة الدفترية للأصول غير المتداولة.

ان حركة الزكاة المستحقة هي كما يلي:

(بالريلال السعودي)	
٣٠ يونيو ٢٠٢٣	٢٠٢٢ ديسمبر ٣١
غير مراجعة	غير مراجعة
١,٩٤٣,٨٢٥	١,٩٤٣,٨٢٥
١,٦١٨,٢٧٢	١,٥٨٤,١٥٤
(١,٦٠٧,١٠١)	(١,٩٤٤,١٠٦)
١,٩٤٣,٨٢٥	١,٥٨٣,٨٧٣

كما في بداية الفترة/السنة
المحمل للفترة/السنة
مدفع خلال الفترة/السنة
كما في نهاية الفترة/السنة

وضع الشهادات والربوط الزكوية

قدمت الشركة إقراراتها الزكوية وحصلت على شهادات الزكاة للسنوات حتى عام ٢٠٢٢. كما حصلت الشركة على الربوط الزكوية حتى عام ٢٠١٤. وتم استلام الربط الزكوي للسنوات ٢٠١٥ و ٢٠١٦ وقامت الشركة بالأعتراف على الربط وتم قبول الاعتراف ثم قالت الهيئة بالاستئناف على الاعتراف أمام لجان الفصل ولم يتم استلام الربط النهائي حتى تاريخه. السنوات من ٢٠١٧ ولغاية ٢٠٢٢ مازالت قيد المراجعة من قبل هيئة الزكاة والضريبة والجمارك.

١٨- الإيرادات

(بالريلال السعودي)	
٣٠ يونيو ٢٠٢٢	٣٠ يونيو ٢٠٢٣
غير مراجعة	غير مراجعة
٤٦,٤٤١,٦٥٣	٥١,٤١٧,٥٠٨
١٢,٤٥٠,٣٥٤	١٠,٣٠٨,٨٥٧
٤,٩٥٤,٦٥٤	٥,٦٣٣,٩١٩
١,١٩٦,٠٦٩	١,١١٥,٦٠٠
٦٥,٠٤٢,٧٣٠	٦٨,٤٧٥,٨٨٤

١٩- تكلفة الإيرادات

(بالريلال السعودي)	
٣٠ يونيو ٢٠٢٢	٣٠ يونيو ٢٠٢٣
غير مراجعة	غير مراجعة
٣٦,١٠٣,٣٥٣	٣٩,٤٢٠,٤٠٠
٢,٢٦٨,٤٩٨	٢,٦٢٢,٣٢٤
١,٦٠٦,٦٠٩	١,٥٩٤,٩٥٤
٨٤٨,٣٦٠	١,٣٠٢,٣٢٠
٧٨٠,٥٠٨	٩٠٧,٨٢١
٣٩٧,١٤٢	٥١٦,٧٣٠
٦٧٣,١٧٧	٥٠٨,١٣٧
٣٨٠,٤٤٩	٣١١,٢٦٨
٤٣,٠٥٨,٠٩٦	٤٧,١٨٣,٧٥٤

تكلفة المواد
رواتب وما في حكمها
استهلاك ممتلكات وألات ومعدات (إيضاح ٦)
قطع غيار وصيانة
كهرباء و المياه
محروقات
رسوم جمركية
أخرى

**شركة رؤوم التجارية
(شركة مساهمة سعودية)**

**إيضاحات حول القوائم المالية الاولية الموجزة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣**

٢٠- مصاريف عمومية وإدارية

(بالريال السعودي)		
٣٠ يونيو ٢٠٢٢	٣٠ يونيو ٢٠٢٣	
غير مراجعة	غير مراجعة	
١,٦٦١,٤٩٠	١,٨٦٩,٠٨٦	رواتب وما في حكمها التأمينات
٥٠٤,٣٥٢	٧٣٦,١٣٢	رسوم حكومية
٤٥٧,١٥٨	٤٩٨,١٢٨	رسوم اشتراكات ضيافة
-	٢٠٠,٩٣٢	هاتف وبريد
١٣٥,٢٩٢	١١٢,٥٣٣	استهلاك ممتلكات وألات ومعدات (إيضاح ٦)
٩١,٠٦٢	١٣٤,٥٠٨	تأمينات على ممتلكات أدوات مكتبية
٤٠,٩٧٩	٤٠,٤٦٨	إطفاء أصول غير ملموسة
٥٩,٨١٣	٣٩,٨٩٨	أخرى
٤٠,٤٩٠	٢٩,٢٢٣	
٥,٤١١	٥,٤١٢	
٢٥٧,٤٦٣	٣٥٠,٧٥٣	
٣,٢٥٣,٥١٠	٤,٠١٧,٠٧٣	

٢١- مصاريف بيع وتسويق

(بالريال السعودي)		
٣٠ يونيو ٢٠٢٢	٣٠ يونيو ٢٠٢٣	
غير مراجعة	غير مراجعة	
٩٩١,٦٧٦	٩٥٤,٧٩٩	استهلاك أصول حق استخدام (إيضاح ٧)
٧٨,٦٣٢	١١٤,٧٣٤	استهلاك ممتلكات وألات ومعدات (إيضاح ٦)
٢٠٠	-	أخرى
١,٠٧٠,٥٠٨	١,٠٦٩,٥٣٣	

٢٢- ربحية السهم

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

(بالريال السعودي)

(بالريال السعودي)		
٣٠ يونيو ٢٠٢٢	٣٠ يونيو ٢٠٢٣	
غير مراجعة	غير مراجعة	
١٦,٢٣٨,٥٦٤	٢٧,٦٩٣,٦٧٣	صافي الربح لل فترة
٦,٢٥٠,٠٠٠	٦,٢٥٠,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة
٢,٦	٤,٤	ربحية السهم الأساسية والمخضضة

٢٣- توزيعات أرباح

بتاريخ ٣٠ أبريل ٢٠٢٣ اعتمدت الجمعية العامة العادية توزيعات أرباح نقدية على مساهمي الشركة بناء على توصية مجلس الإدارة. بتاريخ ١٥ مارس ٢٠٢٣ وفقاً للصلاحيات الممنوحة للمجلس بمبلغ ٦,٢٥٠,٠٠٠ ريال سعودي يوازن ١ ريال سعودي للسهم الواحد. بتاريخ ١٤ يونيو ٢٠٢٢ وافقت الجمعية العامة غير العادية للشركة على توزيع أرباح نقدية على مساهمي الشركة بمبلغ ٦,٢٥٠,٠٠٠ ريال سعودي يوازن ١,٢٥ ريال سعودي للسهم الواحد والتي تمثل ١٢,٥٪ من القيمة الاسمية للسهم الواحد.

شركة رفوم التجارية
(شركة مساهمة سعودية)

**إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣**

٤- الأرصدة والمعاملات مع أطراف ذات علاقة

٤-١ إن المعاملات الهامة التي تمت مع الأطراف ذات العلاقة خلال الفترة، هي كما يلي:

(بالريال السعودي)		طبيعة العلاقة	الطرف ذو العلاقة
٣٠ يونيو ٢٠٢٢	٣٠ يونيو ٢٠٢٣	مساهم رئيسي / رئيس مجلس الإدارة	عبد العزيز عبد الله محمد الحميد
غير مراجعة ١,١٥٥,٠٠٠	غير مراجعة ١,١٥٥,٠٠٠	إيجارات	

٤-٢ تعويضات الادارة العليا، هي كما يلي:

(بالريال السعودي)		رواتب ومزايا أخرى قصيرة الأجل	
٣٠ يونيو ٢٠٢٢		بدلات اعضاء لجنة المراجعة	
غير مراجعة ١١٠,٠٠٠	غير مراجعة ٢٢٥,٠٠٠	التزام المنافع المحددة للموظفين	
١٧٢,٥٠٠	١٧٢,٥٠٠		
١٢,٥٠٠	١٢,٥٠٠		
٢٩٥,٠٠٠	٤١٠,٠٠٠		

٥- الأدوات المالية

٥-١ الأدوات المالية الرئيسية

يتم قياس الأدوات المالية للشركة بالتكلفة المطافأة. نظراً لطبيعتها قصيرة الأجل، إن القيمة الدفترية لهذه الأدوات المالية مقاربة لقيمتها العادلة. إن الأدوات المالية الرئيسية التي تستخدمها الشركة والتي تنشأ عنها مخاطر الأدوات المالية هي كما يلي:

(بالريال السعودي)		كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣:	
أكثر من خمس سنوات		التزامات مالية:	
٧,٦٦٩,٧١٨	٢٧,٦١١,٧٣٧	التزامات عقود الإيجار	
-	-	ذمم دائنة تجارية	
-	-	مصاروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى	
٧,٦٦٩,٧١٨	٢٧,٦١١,٧٣٧		

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢:

		الالتزامات مالية:	
الالتزامات عقود الإيجار			
ذمم دائنة تجارية			
مصاروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى			
٧,٤٣٢,٨٢٢	٢٨,٤٣١,١٢٣		
-	-		
-	-		
٧,٤٣٢,٨٢٢	٢٨,٤٣١,١٢٣		

٦- إدارة مخاطر الأدوات المالية

كما هو الحال في جميع الشركات الأخرى، تتعرض الشركة للمخاطر التي تنشأ عن استخدامها للأدوات المالية. ويصف هذا الإيضاح أهداف الشركة، و سياساتها، و عملياتها؛ لإدارة تلك المخاطر والطرق المستخدمة لقياسها. يتم عرض المزيد من المعلومات الكمية فيما يتعلق بهذه المخاطر في جميع هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

لم يكن هناك تغييرات جوهيرية في تعرض الشركة لمخاطر الأدوات المالية، وأهدافها، و سياساتها، و عملياتها؛ لإدارة تلك المخاطر، أو الأساليب المستخدمة لقياسها من الفترات السابقة، ما لم ينص على خلاف ذلك في هذا الإيضاح.

تعرض الشركة من خلال عملياتها للمخاطر المالية التالية:

مخاطر الائتمان

مخاطر الائتمان هي المخاطر التي تنشأ مع احتمالية فشل أحد أطراف الأداة المالية في الوفاء بالتزاماته و يتسبب في تكبّد الطرف الآخر لخسارة مالية وينشأ بشكل رئيسي من الدفعات والأرصدة المدينة الأخرى، الذمم المدينة التجارية والنقد وما في حكمه. إن الحد الأقصى لعرض الشركة لمخاطر الائتمان يقتصر على القيمة الدفترية للأصول المالية المعترف بها في تاريخ التقرير.

**شركة رفوم التجارية
(شركة مساهمة سعودية)**

**إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣**

**٤٥ - الأدوات المالية (تتمة)
مخاطر معدلات العملات**

مخاطر أسعار العملات تمثل المخاطر الناجمة عن تذبذب قيمة الأدوات المالية بسبب التغيرات في معدلات العملات السائدة في السوق. لا تتعرض الشركة حالياً لمخاطر أسعار عملات جوهرية على أصولها والتزاماتها.

مخاطر العملة

تمثل مخاطر العملة المخاطر الناجمة عن تذبذب قيمة الأدوات المالية بسبب التغيرات في أسعار الصرف الأجنبي. تنشأ مخاطر العملات من الموجودات والمطلوبات المتبقية والمدرجة بعملات تختلف عن عملة نشاط الشركة. لا تعتقد الشركة أنها معرضة بشكل جوهري لمخاطر العملة حيث أن غالبية معاملات الشركة والأرصدة مقومة بالريال السعودي أو الدولار الأمريكي. إن عملية نشاط الشركة مرتبطة بالدولار الأمريكي. إن معاملات الشركة بعملات غير الريال السعودي أو الدولار الأمريكي ليست جوهرية.

مخاطر السيولة

تمثل مخاطر السيولة مخاطر أن تواجه الشركة صعوبات في الوفاء بالتزاماتها المالية التي يتم تسويتها عن طريق تقديم النقد أو أي أصل مالي آخر. وتنطوي إدارة مخاطر السيولة الحكيمية على الحفاظ على ما يكفي من النقد والأوراق المالية القابلة للتسويق، وتتوفر التمويل.

الأدوات المالية - القيمة العادلة وإدارة المخاطر

يظهر الجدول أدناه القيم الدفترية القيمة العادلة للأصول والالتزامات المالية بما في ذلك مستوياتها في تسلسل القيمة العادلة. وهي لا تشمل معلومات القيمة العادلة للأصول والالتزامات المالية التي لا تقاد بالقيمة الدفترية تقارب القيمة العادلة بصورة معقولة.

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ :

				القيمة الدفترية			
				المستوى ١	المستوى ٢	المستوى ٢	المستوى ٣
		ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
-	-	-	-	٣,٧٦٢,١٠٧	-	-	
-	-	-	-	١٩,١٨٨,٠٢١	-	-	
-	-	-	-	٢,٤٧٦,١٢٤	-	-	
-	-	٤٤,٨٢٢,٥٠٥	-	٤٤,٨٢٢,٥٠٥	-		
-	-	٤٤,٨٢٢,٥٠٥	٢٥,٤٢٦,٢٥٢	٤٤,٨٢٢,٥٠٥			
-	-	-	-	٢,١٢٣,٣٦٩	-		
-	-	-	-	٢,٢٨٥,٧٧٠	-		
-	-	-	-	٣٦,٧٧٢,٥٧٠	-		
-	-	-	-	٤١,١٨١,٧٠٩	-		

الأصول المالية بالتكلفة المطفأة

ذمم مدينة تجارية

نقد وما في حكمه

مصاريف مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى

الأصول المالية بالقيمة العادلة

أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

إجمالي الأصول المالية

الالتزامات المالية بالتكلفة المطفأة

ذمم دانة تجارية

مصروفات مستحقة وأرصدة دانة أخرى

التزامات عقود الإيجار

إجمالي الالتزامات المالية

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ :

				القيمة الدفترية			
				المستوى ١	المستوى ٢	المستوى ٢	المستوى ٣
		ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
-	-	-	-	٢,٤٤٣,٥٧	-	-	
-	-	-	-	١١,٧١٢,٥٣٤	-	-	
-	-	-	-	١,٨٢٢,٦٧٧	-	-	
-	-	٣٥,٤٨٦,٨٩٢	-	٣٥,٤٨٦,٨٩٢	-		
-	-	٣٥,٤٨٦,٨٩٢	١٥,٩٧٨,٧١٨	٣٥,٤٨٦,٨٩٢			

الأصول المالية بالتكلفة المطفأة

ذمم مدينة تجارية

نقد وما في حكمه

مصاريف مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى

الأصول المالية بالقيمة العادلة

أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

إجمالي الأصول المالية

				القيمة الدفترية			
				المستوى ١	المستوى ٢	المستوى ٢	المستوى ٣
		ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
-	-	-	-	١,٦٢٠,٠١٣	-	-	
-	-	-	-	٣,٠١٧,٢٣٤	-	-	
-	-	-	-	٣٧,١٩٤,٠٣٠	-	-	
-	-	-	-	٤١,٨٣١,٢٧٧	-	-	

الالتزامات المالية بالتكلفة المطفأة

ذمم دانة تجارية

مصروفات مستحقة وأرصدة دانة أخرى

التزامات عقود الإيجار

إجمالي الالتزامات المالية

شركة رؤوم التجارية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣

٢٦- المعلومات القطاعية
القطاعات التشغيلية

يتم تسجيل القطاعات التشغيلية بطريقة تتفق مع هيكل التقارير الداخلية. جميع قطاعات المجموعة تتتركز داخل المملكة العربية السعودية.
ترافق الإدارة النتائج التشغيلية لمنتجاتها بصورة مستقلة لغرض تقييم الأداء:

(بالريال السعودي)				٣٠ يونيو ٢٠٢٣
الإجمالي	بلاستيك واكريليك	لكسان وكريستال	زجاج	
٦٨,٤٧٥,٨٨٤	١,١١٥,٦٠٠	١٥,٩٤٢,٧٧٦	٥١,٤١٧,٥٠٨	الإيرادات
(٤٧,٠٨٣,٧٥٤)	(٦٧٧٥١٦)	(١٠,٢٥٩,٥٨٢)	(٣٦,١٤٦,٦٥٦)	تكلفة الإيرادات
٢١,٣٩٢,١٣٠	٤٣٨,٠٨٤	٥,٦٨٣,١٩٤	١٥,٢٧٠,٨٥٢	إجمالي الربح
				٣٠ يونيو ٢٠٢٢
٦٥,٠٤٢,٧٣٠	١,١٩٦,٠٦٩	١٧,٤٠٥,٠٠٨	٤٦,٤٤١,٦٥٣	الإيرادات
(٤٣,٠٥٨,٠٩٦)	(٦٧٤,٤٨٩)	(١٢,٣٩٣,٥٩٨)	(٢٩,٩٩٠,٠٠٩)	تكلفة الإيرادات
٢١,٩٨٤,٦٣٤	٥٢١,٥٨٠	٥,٠١١,٤١٠	١٦,٤٥١,٦٤٤	إجمالي الربح

القطاع الجغرافي

يظهر الجدول التالي تصنیف الإيرادات حسب التوزيعات الجغرافية:

(بالريال السعودي)			
٣٠ يونيو ٢٠٢٢	٣٠ يونيو ٢٠٢٣		
غير مراجعة	غير مراجعة		
٦٣,٦٩٧,٦٥٣	٦٦,٧٦٥,٩٨٤		الإيرادات داخل المملكة العربية السعودية
١,٣٤٥,٠٧٧	١,٧٠٩,٩٠٠		الإيرادات خارج المملكة العربية السعودية
٦٥,٠٤٢,٧٣٠	٦٨,٤٧٥,٨٨٤		

توقفت الاعتراف بالإيراد:
ان توقفت تحقق الإيرادات في نقطة زمنية واحدة.

٢٧- الارتباطات الرأسمالية

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ لا يوجد لدى الشركة ارتباطات رأسمالية تتعلق بالمشاريع تحت التنفيذ ضمن الممتلكات وألات والمعدات
(٣١ ديسمبر ٢٠٢٢: ٦,٣٥٠,٠٧٦ ريال سعودي).

٢٨- الالتزامات المحتملة

لا يوجد لدى الشركة أي الالتزامات محتملة في الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٢: لا يوجد).

٢٩- الأحداث اللاحقة

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

٣٠- اعتماد القوائم المالية

تم اعتماد القوائم المالية الأولية الموجزة من قبل مجلس إدارة الشركة بتاريخ ١١ محرم ١٤٤٥هـ (الموافق ٢٩ يونيو ٢٠٢٣).