

شركة رواسى البناء للإستثمار
شركة مساهمة سعودية مقللة
الرياض - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)
وتقرير مراجع الحسابات المستقل
لفترتى الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين فى ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م

شركة رواسى البناء للاستثمار
شركة مساهمة سعودية مقللة
الرياض - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)
وتقرير مراجع الحسابات المستقل
لفترتى الثلاثة والسنة أشهر المنتهيتين فى ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م

صفحة

فهرس المحتويات

	تقرير مراجع الحسابات المستقل عن فحص القوائم المالية الأولية المختصرة
١	قائمة المركز المالي الأولية المختصرة (غير مراجعة)
٢	قائمة الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر الأولية المختصرة (غير مراجعة)
٣	قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية المختصرة (غير مراجعة)
٤	قائمة التدفقات النقدية الأولية المختصرة (غير مراجعة)
١٥ - ٥	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة

شركة ذات مسئولية محدودة مهنية
رأس المال المدفوع مليون ريال سعودي
رقم السجل التجاري ٤٠٣٠٢٩١٢٤٥
٥٨ شارع الوطن العربي حي الحمراء
ص.ب ٧٨٠ ، جدة ٢١٤٢١
المملكة العربية السعودية
ت: ٣٤٧٨ ٦٦٩ / ٨٧١١ / ٠١٢ ٦٦٥
ف: ٢٤٣٢ ٦٦٠ / ٠١٢ ٦٦٠
المركز الرئيسي
www.elayouty.com

تقرير مراجع الحسابات المستقل عن فحص القوائم المالية الأولية المختصرة

الى السادة المساهمين
شركة رواسي البناء للاستثمار
"شركة مساهمة سعودية مقلدة"
الرياض - المملكة العربية السعودية

مقدمة

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية المختصرة المرفقة لشركة رواسي البناء للاستثمار (شركة مساهمة سعودية مقلدة) ("الشركة") كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م ، والقوائم الأولية المختصرة للأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م وقائمتي التغيرات في حقوق الملكية الأولية المختصرة والتدفقات النقدية الأولية المختصرة لفترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ ، وملخص بالسياسات المحاسبية المهمة والإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٢٢) والتي تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية المختصرة. إن الإدارة هي المسئولة عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية الأولية المختصرة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) "التقرير المالي الأولي". وإن مسئوليتنا هي إبداء استنتاج عن هذه القوائم المالية الأولية المختصرة استناداً إلى فحصنا.

نطاق الفحص

لقد قمنا بالفحص وفقاً للمعيار الدولي رقم (٢٤١٠) والخاص بارتباطات الفحص "فحص المعلومات المالية الأولية المُنفذ من قبل المراجع المستقل"، المعتمد في المملكة العربية السعودية ويتكون فحص القوائم المالية الأولية المختصرة من توجيه استفسارات بشكلٍ أساس للأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات فحص أخرى. ويعد الفحص أقل بشكلٍ كبير في نطاقه من المراجعة التي يتم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، وبالتالي لن تتمكن من الوصول إلى تأكيد عن علمنا بجميع الأمور الهامة التي يمكن اكتشافها خلال عملية مراجعة، وعليه، فلن يُبدي رأي مراجعة.

الاستنتاج

بناء على فحصنا، لم يصل إلى علمنا أي أمر يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الأولية المختصرة المرفقة لم يتم إعدادها، من كافة النواحي الجوهرية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) المعتمد في المملكة العربية السعودية.

فقرة لفت الانتباه

نلفت الانتباه إلى ما ورد بالإيضاحين رقم (٢٠) ورقم (٢١) من الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الأولية المختصرة حيث وافقت هيئة السوق المالية في ١٥ يونيو ٢٠٢٢م، على طلب شركة "رواسي البناء للاستثمار" تسجيل أسهمها لغرض الإدراج المباشر في السوق الموازية. بتاريخ ١٨ أغسطس ٢٠٢٢م "تاريخ لاحق للمركز المالي" تم إدراج وبدء تداول أسهم الشركة في السوق الموازية ولم يتم تعديل رأينا بناءً على هذا الأمر.

أمور أخرى متعلقة بأرقام المقارنة

تم فحص القوائم المالية الأولية المختصرة للشركة عن فتره الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م ، من قبل مراجع آخر والذي أبدى استنتاجاً غير معدل في تلك القوائم المالية الأولية المختصرة بتاريخ ٣ ذو الحجة ١٤٤٢هـ (الموافق ١٢ يوليو ٢٠٢١م) كما قام أيضاً بمراجعة القوائم المالية للشركة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م والذي أبدى رأياً غير معدل على تلك القوائم المالية في تقريره بتاريخ ٣ رمضان ١٤٤٣هـ (الموافق ٤ إبريل ٢٠٢٢م).

عن السيد العيوطي وشركاه

محمد العيش

عبد الله أحمد بالعيش

محاسب قانوني

ترخيص رقم (٣٤٥)



الرياض في: ٠٣ صفر ١٤٤٤هـ

الموافق: ٣٠ أغسطس ٢٠٢٢م

شركة رواسي البناء للاستثمار
شركة مساهمة سعودية مغلقة
الرياض - المملكة العربية السعودية
قائمة المركز المالي الأولية المختصرة (غير مراجعة)
(بالريال السعودي)

<u>31 ديسمبر 2021م</u> <u>مراجعة</u>	<u>30 يونيو 2022م</u> <u>غير مراجعة</u>	<u>إيضاح</u>	
34,703,386	38,782,143	(5)	<u>أصول غير متداولة</u>
8,342,930	7,917,975	(1 - 6)	ممتلكات وآلات ومعدات (بالصافي)
43,046,316	46,700,118		حق استخدام الأصول
			مجموع الأصول غير المتداولة
73,815,716	70,365,101	(7)	<u>أصول متداولة</u>
15,977,662	8,309,214	(8)	ذمم مدينة تجارية (بالصافي)
13,585,657	23,170,164	(9)	إيرادات مستحقة
4,004,224	4,918,351	(11)	مدينون وأرصدة مدينة أخرى
107,383,259	106,762,830		النقد لدى البنوك
150,429,575	153,462,948		مجموع الأصول المتداولة
			إجمالي الأصول
			<u>حقوق الملكية والالتزامات</u>
			<u>حقوق الملكية</u>
55,000,000	55,000,000	(12)	رأس المال
3,823,811	3,823,811	(13)	إحتياطي نظامي
34,200,860	43,667,835		أرباح مبقاة
93,024,671	102,491,646		مجموع حقوق الملكية
			<u>الالتزامات</u>
			<u>التزامات غير متداولة</u>
13,307,287	8,948,668	(14)	مرايحات - الجزء غير المتداول
5,560,652	3,172,100	(2-6)	التزامات عقود إيجار - الجزء غير المتداول
3,886,242	3,922,647		التزامات منافع موظفين
22,754,181	16,043,415		مجموع الإلتزامات غير المتداولة
			<u>التزامات متداولة</u>
28,409,934	27,875,788	(14)	مرايحات - الجزء المتداول
1,829,222	2,722,517	(2-6)	التزامات عقود إيجار- الجزء المتداول
1,430,576	2,771,525		ذمم دائنة تجارية
1,282,850	1,108,057	(15)	مصرفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
1,698,141	450,000	(16)	مخصص الزكاة
34,650,723	34,927,887		مجموع الإلتزامات المتداولة
57,404,904	50,971,302		إجمالي الإلتزامات
150,429,575	153,462,948		إجمالي حقوق الملكية والالتزامات

* الأيضاحات المرفقة من رقم (1) إلى رقم (22) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية .



(Handwritten signature)

شركة رواسي البناء للاستثمار
شركة مساهمة سعودية مقفلة
الرياض - المملكة العربية السعودية
قائمة الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر الأولية المختصرة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2022م
(بالريال السعودي)

لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو		(إيضاح)	
2021م (غير مراجعة)	2022م (غير مراجعة)	2021م (غير مراجعة)	2022م (غير مراجعة)		
45,447,810	55,385,657	23,649,650	26,240,866		إيرادات النشاط
(31,133,938)	(39,108,151)	(15,610,585)	(18,641,630)		تكلفة النشاط
14,313,872	16,277,506	8,039,065	7,599,236		مجمل الدخل
(2,594,610)	(3,234,947)	(1,368,896)	(1,691,066)		مصروفات عمومية وإدارية
11,719,262	13,042,559	6,670,169	5,908,170		ربح النشاط
(1,260,536)	(3,142,290)	(756,641)	(1,393,719)		مصروفات تمويلية
267,784	16,706	100,156	8,400		إيرادات أخرى
10,726,510	9,916,975	6,013,684	4,522,851		صافي ربح الفترة قبل الزكاة
(650,000)	(450,000)	(350,000)	(450,000)		الزكاة
10,076,510	9,466,975	5,663,684	4,072,851		صافي ربح الفترة بعد الزكاة
-	-	-	-		الدخل الشامل الآخر
10,076,510	9,466,975	5,663,684	4,072,851		بنود لن يتم إعادة تصنيفها في الأرباح أو الخسائر:
					الدخل الشامل الآخر للفترة
					إجمالي الدخل الشامل للفترة
					ربحية السهم الأساسي والمخفض من صافي ربح الفترة
1,83	1,72	1,03	0,74	(17)	نصيب السهم من صافي ربح الفترة

* الإيضاحات المرفقة من رقم (1) إلى رقم (22) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية .






شركة رواسي البناء للاستثمار
شركة مساهمة سعودية مقفلة
 الرياض - المملكة العربية السعودية
 قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية المختصرة (غير مراجعة)
 لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2022م
 (بالريال السعودي)

مجموع حقوق الملكية	الأرباح الصقاه	الإحتياطي النظامي	رأس المال	
75,498,570	18,423,041	2,075,529	55,000,000	الرصيد كما في 2021/01/01م (مراجعة)
10,076,510	10,076,510	-	-	الدخل الشامل للفترة
-	-	-	-	صافي دخل الفترة
10,076,510	10,076,510	-	-	الدخل الشامل الآخر للفترة
85,575,080	28,499,551	2,075,529	55,000,000	إجمالي الدخل الشامل عن الفترة
				الرصيد في 30 يونيو 2021م (غير مراجعة)
93,024,671	34,200,860	3,823,811	55,000,000	الرصيد كما في 2022/01/01م (مراجعة)
9,466,975	9,466,975	-	-	الدخل الشامل للفترة
-	-	-	-	صافي دخل الفترة
9,466,975	9,466,975	-	-	الدخل الشامل الآخر للفترة
102,491,646	43,667,835	3,823,811	55,000,000	إجمالي الدخل الشامل عن الفترة
				الرصيد في 30 يونيو 2022م (غير مراجعة)

* الإيضاحات المرفقة من رقم (1) إلى رقم (22) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية .



شركة رواسي البناء للاستثمار
Rawasi
 س.ت ١٠٢٦٠٤٢٢
 Rawasi Al-Bina Investment Co.

شركة رواسي البناء للاستثمار
شركة مساهمة سعودية مقفلة
الرياض - المملكة العربية السعودية
قائمة التدفقات النقدية الأولية المختصرة (غير مراجعة)
لفترة السنة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2022م
(بالريال السعودي)

لفترة السنة أشهر المنتهية في 30 يونيو

2021م (غير مراجعة)	2022م (غير مراجعة)	
10,726,510	9,916,975	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
		صافي ربح الفترة قبل الزكاة
		<u>تعديلات لتسوية صافي الدخل الى صافي النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل</u>
1,800,660	1,236,616	استهلاك ممتلكات وآلات ومعدات
474,729	424,955	استهلاك حق استخدام أصول
227,724	185,000	إلتزامات منافع موظفين - تكلفة الخدمة الحالية
-	(19,724)	أرباح بيع ممتلكات وآلات ومعدات
1,260,536	3,142,290	مصروفات تمويلية
		<u>التغير في:</u>
2,591,248	3,450,616	ذمم مدينة تجارية
1,280,135	7,668,448	إيرادات مستحقة
(703,097)	(9,584,506)	مدينون وأرصدة مدينة أخرى
(3,332,273)	1,340,949	ذمم دائنة تجارية
(1,004,240)	(174,795)	مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
13,321,932	17,586,824	<u>التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل</u>
(1,330,775)	(1,698,141)	الزكاة المدفوعة
(174,858)	(148,595)	التزامات منافع موظفين مدفوعة
(747,385)	(3,142,290)	مصروفات تمويلية مدفوعة
11,068,914	12,597,798	صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل
	39,448	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
(3,013,867)	(5,335,097)	المتحصل من بيع ممتلكات وآلات ومعدات
(3,013,867)	(5,295,649)	المدفوع لشراء ممتلكات وآلات ومعدات
979,985	(4,892,765)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة) في الأنشطة الاستثمارية
(858,286)	(1,495,257)	التغير في المراجعات
121,699	(6,388,022)	المدفوع من التزام عقود إيجار
8,176,746	914,127	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الناتجة من الأنشطة التمويلية
2,826,393	4,004,224	صافي التغير في النقد خلال الفترة
11,003,139	4,918,351	النقدية في بداية الفترة
		النقدية في نهاية الفترة

الإيضاحات المرفقة من رقم (1) إلى رقم (22) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

شركة رواسي البناء للاستثمار
شركة مساهمة سعودية مغلقة
الرياض - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة والسنة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م

١- عام

نبذة عن الشركة

- شركة رواسي البناء للاستثمار ("الشركة") هي شركة مساهمة سعودية مغلقة تم تأسيسها وتعمل في المملكة العربية السعودية وحصلت الشركة على السجل التجاري الأولي رقم ١٠١٠٢٦٠٤٢٢ بتاريخ ٧ محرم ١٤٣٠ هـ (الموافق ٤ يناير ٢٠٠٩م).
- وافقت هيئة السوق المالية قد في ١٥ يونيو ٢٠٢٢، على طلب شركة "رواسي البناء للاستثمار" تسجيل أسهمها لغرض الإدراج المباشر في السوق الموازية.
- يمثل نشاط الشركة في مقاولات عامة للمباني و أعمال الإتصالات السلكية واللاسلكية و تقنية المعلومات وتركيب المنصات الحديدية واقامة وادارة وتشغيل المصانع واعمال الطرق والسدود و المستشفيات والمطارات والاعمال الكهربائية والالكترونية وصيانة ونظافة وتشغيل المباني السكنية والتجارية والاستيراد والتصدير وتملك العقار وادارة وصيانة وتطوير العقار.
- عنوان الشركة هو: طريق الملك فهد - حى العليا - الرياض- مركز العليا أفينيو - ص.ب: ٦٣٦٥٧ الرياض ١١٥٢٦ - المملكة العربية السعودية.
- تبدأ السنة المالية في الأول من يناير من كل سنة وتنتهي في ٣١ ديسمبر من نفس السنة.

٢- أساس إعداد القوائم المالية:

١-٢ المعايير المحاسبية المطبقة

- تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية المختصرة المرفقة للشركة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ (التقرير المالي الأولي) المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين. ويجب قراءة هذه القوائم المالية الأولية المختصرة جنباً الى جنب مع آخر قوائم مالية سنوية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م.
- لا تتضمن هذه القوائم المالية جميع المعلومات المطلوبة لإعداد مجموعة كاملة من القوائم المالية المعده وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي ، ولكن تم إدراج السياسات المحاسبية والإيضاحات التفسيرية المحددة لتفسير الأحداث والمعاملات الهامة لفهم التغييرات فى المركز المالي والأداء المالي للشركة منذ آخر قوائم مالية سنوية، بالإضافة الى ذلك، فإن نتائج فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م ليست بالضرورة مؤشراً للنتائج التي يمكن توقعها للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م.

٢-٢ أساس القياس:

- تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية المختصرة باستخدام مبدأ الإستحقاق المحاسبى ومفهوم الإستمرارية وعلى أساس التكلفة التاريخية ، ما عدا:
- إلتزامات المنافع المحددة يتم الاعتراف بها بالقيمة الحالية للإلتزامات المستقبلية باستخدام طريقة وحدة الإئتمان المتوقعة.

٣-٢ العملة الوظيفية وعملة العرض:

تم عرض هذه القوائم المالية الأولية المختصرة بالريال السعودي الذي يمثل العملة الوظيفية للشركة وكذلك عملة العرض، ما لم يذكر خلاف ذلك.

٣- السياسات المحاسبية الهامة

١-٣ المعايير الجديدة والتعديلات على المعايير والتفسيرات

لا يوجد معايير جديدة تم إصدارها ومع ذلك فإن عدداً من التعديلات على المعايير سارية اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢١م والتي تم شرحها فى القوائم المالية السنوية ولكن ليس لها أثر جوهري على القوائم المالية الأولية المختصرة للشركة.

٢-٣ السياسات المحاسبية المطبقة

إن السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد القوائم المالية الأولية المختصرة تتوافق مع تلك السياسات المتبعة في إعداد القوائم المالية السنوية للشركة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م.

شركة رواسي البناء للاستثمار
شركة مساهمة سعودية مغلقة
الرياض - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م

٤- الأحكام والتقديرات والافتراضات المحاسبية الهامة

يتطلب إعداد القوائم المالية الأولية المختصرة للشركة من الإدارة استخدام أحكام وتقديرات وافتراضات تؤثر في تطبيق السياسات المحاسبية والمبالغ المدرجة للأصول والالتزامات والإيرادات والمصروفات والإفصاحات المرفقة والإفصاح عن الالتزامات المحتملة قد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات.

إن الأحكام والتقديرات الهامة والتي استخدمتها الإدارة عند تطبيق السياسات المحاسبية للشركة وطرق الاحتساب والمصادر الهامة لحالات عدم التأكد من التقديرات كانت مماثلة لتلك المبينة في القوائم المالية السنوية الأخيرة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م.

ومع ذلك وكما هو موضح في إيضاح رقم (١٩) بخصوص مراجعة المصادر الهامة لحالات عدم التأكد على خلفيه ظهور فيروس كورونا المستجد (كوفيد-١٩) تقوم إدارة الشركة حالياً بمراقبة الوضع ومدى تأثيره على عمليات الشركة وتدفقاتها النقدية ومركزها المالي وترى الإدارة استناداً الى تقديمها، أن لدى الشركة ما يكفي من السيولة المتوفرة للاستمرار في الوفاء بالتزاماتها المالية في المستقبل المنظور عند استحقاقها.

مبدأ الاستمرارية

قامت إدارة الشركة بعمل تقييم لقدرتها على الاستمرار على أساس مبدأ الاستمرارية وتوصلت إلى أن لديها الموارد للاستمرار في نشاطها في المستقبل المنظور. إضافة لذلك، ليست الإدارة على دراية بأي عدم تيقن جوهري قد يلقي بضلال من الشك حول قدرة الشركة على الاستمرار وفق مبدأ الاستمرارية. وبالتالي، تم الاستمرار في إعداد القوائم المالية على أساس مبدأ الاستمرارية.

شركة وواسى البناء للاستثمار
شركة مساهمة سعودية مغلقة
الرياض - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)
للفترة الثلاثة والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م
(بالريال السعودي)

٥ - ممتلكات و آلات ومعدات - (بالصافي):

الإجمالي	أجهزة تكييف	أجهزة وخزائن	أجهزة حاسب	آلات ومعدات	الأثاث و الديكور	وسائل نقل	مباني مقامة على أراضي مستأجرة	التكلفة
٤٩,٥٢٥,٩٨٤	١٨٤,٦١٨	١٨٠,٢٥٩	٢٦٢,٨٦٩	١٥,١٩٨,٦٤٠	٤٩٧,٦٩٤	١٦,٨١٠,٣٥٧	١٦,٣٩١,٥٤٧	في ٢٠٢٢/٠١/٠١ م
٥,٣٣٥,٠٩٧	٤,٩٣٠	٤٣,٤٠٠	٢٦,١٥٠	٤,٩٧٨,٠٠٠	٢,١١٧	٢٨٠,٥٠٠	-	إضافات خلال الفترة
(٢٥,٤٥٠)	-	-	-	-	-	(٢٥,٤٥٠)	-	استبعادات خلال الفترة
٥٤,٨٣٥,٦٣١	١٨٩,٥٤٨	٢٢٣,٦٥٩	٢٨٩,٠١٩	٢٠,١٧٦,٦٤٠	٤٩٩,٨١١	١٧,٠٦٥,٤٠٧	١٦,٣٩١,٥٤٧	في ٢٠٢٢/٠٦/٣٠ م
١٤,٨٢٢,٥٩٨	١٤٠,٥٣٢	٤٥,٥١٦	١٦٥,٦٥٣	٥,٣١٩,١٦٤	٢٩٧,٩٧١	٦,٤٦٩,١٤٩	٢,٣٨٤,٦١٣	مجمع الاهلاك
١,٢٣٦,٦١٦	٥,١٣٥	٦,٩٧٩	٧,٩٦٥	٥٠٤,٤١٦	١١,٧٥٨	٥٥١,١٧٨	١٤٩,١٨٥	في ٢٠٢٢/٠١/٠١ م
(٥,٧٢٦)	-	-	-	-	-	(٥,٧٢٦)	-	إهلاك الفترة
١٦,٠٥٣,٤٨٨	١٤٥,٦٦٧	٥٢,٤٩٥	١٧٣,٦١٨	٥,٨٢٣,٥٨٠	٣٠٩,٧٢٩	٧,٠١٤,٦٠١	٢,٥٣٣,٧٩٨	استبعادات خلال الفترة
٣٨,٧٨٢,١٤٣	٤٣,٨٨١	١٧١,١٦٤	١١٥,٤٠١	١٤,٣٥٣,٠٦٠	١٩٠,٠٨٢	١٠,٥٥٠,٨٠٦	١٣,٨٥٧,٧٤٩	في ٢٠٢٢/٠٦/٣٠ م
٣٤,٧٠٣,٣٨٦	٦٧,١٥٢	١١١,٦٧٧	٩٧,٢١٦	٩,٨٧٩,٤٧٦	١٩٩,٧٢٣	١٠,٣٤١,٢٠٨	١٤,٠٠٦,٩٣٣	في ٢٠٢١/١٢/٣١ م

شركة رواسي البناء للاستثمار
شركة مساهمة سعودية مقفلة
الرياض - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م
(بالي ريال السعودي)

٦ - حق استخدام الأصول المستأجرة والتزامات عقود الإيجار - (بالصافي):

١-٦ حق استخدام الأصول

يتمثل حق استخدام الأصول المستأجرة في القيمة الإيجارية للأراضي والآلات والمعدات وكانت الحركة عليها خلال الفترة/السنة كما يلي:

<u>٣١ ديسمبر</u> <u>٢٠٢١م</u> <u>(مراجعة)</u>	<u>٣٠ يونيو</u> <u>٢٠٢٢م</u> <u>(غير مراجعة)</u>	<u>آلات ومعدات**</u>	<u>أراضي*</u>	<u>التكلفة</u>
٧,٩٧٠,٠٠٥	١٠,٠٩٩,٥٢٥	٤,٧٠١,٠٤٩	٥,٣٩٧,٩٧٦	الرصيد في ١ يناير
٢,١٢٩,٥٢٠	-	-	-	الإضافات خلال الفترة/ السنة
<u>١٠,٠٩٩,٥٢٥</u>	<u>١٠,٠٩٩,٥٢٥</u>	<u>٤,٧٠١,٠٤٩</u>	<u>٥,٣٩٧,٩٧٦</u>	
(١,٢٦٤,٨٥٧)	(١,٧٥٦,٥٩٥)	(٣٧٤,٧٤٩)	(١,٣٨١,٨٤٦)	<u>الإطفاء المتراكم</u>
(٤٩١,٧٣٨)	(٤٢٤,٩٥٥)	(٢٣٥,٠٧٧)	(١٨٩,٨٧٨)	الرصيد في ١ يناير
<u>(١,٧٥٦,٥٩٥)</u>	<u>(٢,١٨١,٥٥٠)</u>	<u>(٦٠٩,٨٢٦)</u>	<u>(١,٥٧١,٧٢٤)</u>	المحمل على الفترة/ السنة
<u>٨,٣٤٢,٩٣٠</u>	<u>٧,٩١٧,٩٧٥</u>	<u>٤,٠٩١,٧٢٣</u>	<u>٣,٨٢٦,٢٥٢</u>	في نهاية الفترة / السنة

* يتمثل في القيمة الإيجارية لعدد ٤ قطع أراضي مقام عليها مستودعات خاصة بالشركة للاستخدام في تنفيذ مشروعاتها في عدة مدن داخل المملكة.

** يتمثل في القيمة الإيجارية لعدد من آلات ومعدات بعقود استئجار تمويلية مستأجرة من شركات محلية بموجب عقود تأجير تصل لمدة ٣٦ شهر بمتوسط معدل فائدة بلغ ١٦ % تتضمن حق المستأجر في تملك الأصل في نهاية مدة عقد الإيجار.

٢-٦ التزامات عقود إيجار

<u>٣١ ديسمبر</u> <u>٢٠٢١م</u> <u>(مراجعة)</u>	<u>٣٠ يونيو</u> <u>٢٠٢٢م</u> <u>(غير مراجعة)</u>	<u>آلات ومعدات</u>	<u>أراضي</u>	<u>التزامات عقود إيجار</u>
٧,٣٨٩,٨٧٤	٥,٨٩٤,٦١٧	٢,٤٤١,٠٦٠	٣,٤٥٣,٥٥٧	و يتم تصنيفها في القوائم المالية كالتالي:
١,٨٢٩,٢٢٢	٢,٧٢٢,٥١٧	٢,١٢٢,٦٤٤	٥٩٩,٨٧٣	الجزء المتداول
<u>٥,٥٦٠,٦٥٢</u>	<u>٣,١٧٢,١٠٠</u>	<u>٣١٨,٤١٦</u>	<u>٢,٨٥٣,٦٨٤</u>	الجزء غير المتداول

شركة رواسى البناء للاستثمار
شركة مساهمة سعودية مقفلة
 الرياض - المملكة العربية السعودية
 إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)
 لفترتى الثلاثة والستة أشهر المنتهية فى ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م
 (بالريال السعودى)

٧ - ذمم مدينة - تجارية (بالصافى):

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م (غير مراجعة)
٧٤,٩١٨,٤٥٢	٧١,٤٦٧,٨٣٧
(١,١٠٢,٧٣٦)	(١,١٠٢,٧٣٦)
<u>٧٣,٨١٥,٧١٦</u>	<u>٧٠,٣٦٥,١٠١</u>

ذمم مدينون تجاريون
 يخصم:
 مخصص خسائر ائتمانية متوقعه

٧-١ - فيما يلى حركة مخصص خسائر ائتمانية متوقعه:

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م (غير مراجعة)
١,٠٥٣,٧٢٤	١,١٠٢,٧٣٦
٤٩,٠١٢	-
-	-
<u>١,١٠٢,٧٣٦</u>	<u>١,١٠٢,٧٣٦</u>

فى بداية الفترة / السنة
 المكون خلال الفترة / السنة
 المستخدم خلال الفترة / السنة
 فى نهاية الفترة / السنة

٨ - إيرادات مستحقة:

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م (غير مراجعة)
١٥,٩٧٧,٦٦٢	٨,٣٠٩,٢١٤
<u>١٥,٩٧٧,٦٦٢</u>	<u>٨,٣٠٩,٢١٤</u>

إيرادات مستحقة

تتمثل الإيرادات المستحقة فى قيمة الأعمال المنفذة لأحد الجهات الحكومية بطريقة أوامر التشغيل قصيرة الأجل والتي تم اعتمادها ولم تفوت حتى تاريخ ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ و ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م.

٩ - مدينون وأرصدة مدينة أخرى:

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م (غير مراجعة)
٧,٦٧٣,٤٩٤	١٦,٦٠٢,٩١١
٢,٢٨١,٩٧٥	٢,٤١٤,٥٢٥
١,١١٦,٩٣٧	٩٠٤,٤٣٧
٦٤٤,٢٩٠	٧٤٢,٤١٨
١,٣٦٥,٠٦٧	١,٣٦٥,٠٦٧
٣٩١,٧٦٣	١,١٤٠,٨٠٦
١١٢,١٣١	-
<u>١٣,٥٨٥,٦٥٧</u>	<u>٢٣,١٧٠,١٦٤</u>

موردين دفعات مقدمة
 مصروفات مدفوعة مقدماً
 تأمين خطابات ضمان
 تأمين إتمادات مستندية
 تأمينات أعمال محتجزه لدى الغير
 ذمم الموظفين
 أرصدة مدينة اخرى

شركة رواسي البناء للاستثمار
شركة مساهمة سعودية مقفلة
الرياض - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م
(بالريال السعودي)

١٠ - المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة:

تتمثل الأطراف ذات العلاقة في المساهمين بالشركة وكبار موظفي الإدارة في الشركة والمنشآت التي يملكها أو يديرها هذه الجهات وكذلك المنشآت التي تمارس على هذه الجهات سيطرة مشتركة أو نفوذاً جوهرياً. يتم تنفيذ المعاملات مع الجهات ذات العلاقة خلال دورة الأعمال العادية من خلال عقود معتمدة من قبل الإدارة.

وفيما يلي ملخصاً بأهم المعاملات التي تمت بين الشركة والأطراف ذات العلاقة خلال الفترة:

١٠-١ مزايا ومكافآت موظفي الإدارة العليا:

يتكون موظفو الإدارة الرئيسيون بالشركة من أعضاء الإدارة الرئيسيين الذين لديهم السلطة والمسئولية عن تخطيط وتوجيه ومراقبة أنشطة الشركة .

٣٠ يونيو ٢٠٢٢م (غير مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢١م (غير مراجعة)	رواتب وبدلات
١,٢٦٧,٨٠٠	٩٠٠,٠٠٠	

١١ - النقد لدى البنوك:

٣٠ يونيو ٢٠٢٢م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢١م (مراجعة)	بنوك - حسابات جارية
٤,٩١٨,٣٥١	٤,٠٠٤,٢٢٤	
٤,٩١٨,٣٥١	٤,٠٠٤,٢٢٤	

١٢ - رأس المال :

حدد رأس مال الشركة بمبلغ (٥٥,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي) خمسة و خمسون مليون ريال سعودي مقسمة إلى ٥,٥٠٠,٠٠٠ سهم قيمة السهم ١٠ ريال سعودي مدفوعة بالكامل وقد تم توزيع الأسهم على المساهمين كما يلي :

عدد الأسهم	قيمة السهم	نسبة الملكية	قيمة رأس المال	
	ريال سعودي		ريال سعودي	
١,٩٩٢,٤٥٠	١٠	٣٦,٢٣%	١٩,٩٢٤,٥٠٠	محسن بن متعب العتيبي
٤٤٠,٠٠٠	١٠	٨,٠٠%	٤,٤٠٠,٠٠٠	سعد عمّاش الشمري
٢٧٥,٠٠٠	١٠	٥,٠٠%	٢,٧٥٠,٠٠٠	صالح بن عبدالله العليان
٢٠٧,٥٣٢	١٠	٣,٧٧%	٢,٠٧٥,٣٢٠	عبدالله محسن العتيبي
١٥٤,٠٠٠	١٠	٢,٨٠%	١,٥٤٠,٠٠٠	فيصل محسن العتيبي
١٥٤,٠٠٠	١٠	٢,٨٠%	١,٥٤٠,٠٠٠	منيفه حشر العتيبي
٢,٢٧٧,٠١٨	١٠	٤١,٤٠%	٢٢,٧٧٠,١٨٠	آخرون
٥,٥٠٠,٠٠٠		%١٠٠	٥٥,٠٠٠,٠٠٠	

١٣ - الإحتياطي النظامي :

- وفقاً لنظام الشركة الأساسي ونظام الشركات في المملكة العربية السعودية ، يتعين على الشركة سنوياً تحويل ١٠% من صافي دخلها إلى إحتياطي نظامي حتى يبلغ هذا الإحتياطي النظامي ٣٠% من رأسمالها.
- يتم تجنيب مبلغ الى الإحتياطي النظامي طبقاً للقوائم المالية السنوية.

شركة رواسي البناء للاستثمار
شركة مساهمة سعودية مقفلة
الرياض - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م
(بالريال السعودي)

١٤ - مرابحات:

<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م</u> <u>(مراجعة)</u>	<u>٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م</u> <u>(غير مراجعة)</u>	<u>إيضاح</u>
٣٧,٥٦٠,١٩٢	٣٦,٦٢٩,٦٤٨	١-١٤
٤,١٥٧,٠٢٩	١٩٤,٨٠٨	٢-١٤
<u>٤١,٧١٧,٢٢١</u>	<u>٣٦,٨٢٤,٤٥٦</u>	اجمالي المرابحات في نهاية الفترة/السنة
<u>و يتم تصنيفها في القوائم المالية كالتالي:</u>		
<u>١٣,٣٠٧,٢٨٧</u>	<u>٨,٩٤٨,٦٦٨</u>	الجزء غير المتداول
<u>٢٨,٤٠٩,٩٣٤</u>	<u>٢٧,٨٧٥,٧٨٨</u>	الجزء المتداول

١-١٤ - مرابحات من بنوك:

- أبرمت الشركة خلال الفترة عدد من العقود قصيرة الأجل مع عدد من البنوك المحلية في صورة تيسير تجاري بضمان التنازل المؤيد لصالح البنوك عن مستحقات مشاريع صادر لها خطابات ضمان حسن تنفيذ و ذلك وفقاً لشروط اتفاقية التسهيلات الممنوحة وبالضمانات التالية :-
- ١- تسهيلات لتمويل أوامر عمل متعددة لشركة الكهرباء السعودية ومشروطة بالتنازل المؤيد من جهة الإسناد عن مستحقات تلك المشروعات.
 - ٢ - التنازل المؤيد عن عوائد المشروعات الصادر لها خطابات ضمان نهائي من مشاريع الشركة لصالح البنك .
 - ٣ - إفراغ عقاري لسك قطعة أرض صادر من كتابة عدل الطائف مملوكة للمساهم محسن بن متعب العتيبي لا تقل قيمتها التقديرية عن ١٥,٤١٨,٢٤٢ ريال سعودي .
 - ٤ - كفالة شخصية من المساهم الرئيسي محسن بن متعب العتيبي (سند لأمر).

وفيما يلي حركة المرابحات خلال الفترة/ السنة :

<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م</u> <u>(مراجعة)</u>	<u>٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م</u> <u>(غير مراجعة)</u>	
٢٨,٨٨٤,٣١٤	٤٢,٠٩٨,٧٨٣	رصيد المرابحات في بداية الفترة/السنة
٦٦,٩١٨,٦٣١	٣٤,٦٥٤,٤٨٠	إضافات خلال الفترة/السنة
(٥٣,٧٠٤,١٦٢)	(٣٦,٣٨٣,٧٠٥)	يخصم المسدد خلال الفترة/السنة
<u>٤٢,٠٩٨,٧٨٣</u>	<u>٤٠,٣٦٩,٥٥٨</u>	إجمالي قيمة المرابحات
(٤,٥٣٨,٥٩١)	(٣,٧٣٩,٩١٠)	يخصم تكاليف التمويل المستقبلية
<u>٣٧,٥٦٠,١٩٢</u>	<u>٣٦,٦٢٩,٦٤٨</u>	صافي المرابحات في نهاية الفترة/السنة

شركة رواسي البناء للاستثمار
شركة مساهمة سعودية مقفلة
الرياض - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م
(بالريال السعودي)

١٤ - مراجعات ... (تتمة) :

١٤-٢ - مراجعات من شركات تمويل :

أبرمت الشركة عدد من العقود طويلة الأجل مع ثلاث شركات محلية بقيمة ٢٩,٨ مليون ريال سعودي في صورة تسيير تجاري بضمان:-

- سندات لأمر بعدد الأقساط موقعة من أحد المساهمين السيد محسن بن متعب العتيبي.
- رهن عقاري لقطعة أرض مملوكة لأحد المساهمين السيد محسن بن متعب العتيبي.

وفيما يلي حركة مرابحات الشركات خلال الفترة/السنة :

٣١ ديسمبر ٢٠٢١م (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٢م (غير مراجعة)	
٣,٠٧٤,٩٥١	٥,١٤٦,٢٠٤	رصيد المراجعات في بداية الفترة /السنة
١٠,٦٨٧,٥٢٣	-	إضافات خلال الفترة /السنة
(٨,٦١٦,٢٧٠)	(٤,٧٨٥,١١٦)	يخصم المسدد خلال الفترة /السنة
٥,١٤٦,٢٠٤	٣٦١,٠٨٨	إجمالي قيمة المراجعات
(٩٨٩,١٧٥)	(١٦٦,٢٨٠)	يخصم تكاليف التمويل المستقبلية
٤,١٧٥,٠٢٩	١٩٤,٨٠٨	صافي المراجعات في نهاية الفترة / السنة

١٥ - مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢١م (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٢م (غير مراجعة)	
٧٩٩,٦٢٧	٣٦٥,٦٣١	مصروفات مستحقة
٦٥,٠٠٠	-	ذمم عاملين دائنة
٣٣٤,٨٣٢	٧٤٢,٤٢٦	ضريبة القيمة المضافة
٨٣,٣٩١	-	أرصدة دائنة أخرى
١,٢٨٢,٨٥٠	١,١٠٨,٠٥٧	

١٦ - حركة مخصص الزكاة:

٣١ ديسمبر ٢٠٢١م (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٢م (غير مراجعة)	
١,٣٣٠,٧٧٥	١,٦٩٨,١٤١	الرصيد في بداية الفترة / السنة
١,٦٩٨,١٤١	٤٥٠,٠٠٠	المكون خلال الفترة / السنة
(١,٣٣٠,٧٧٥)	(١,٦٩٨,١٤١)	المستخدم خلال الفترة / السنة
١,٦٩٨,١٤١	٤٥٠,٠٠٠	الرصيد في بداية الفترة / السنة

شركة رواسي البناء للاستثمار
شركة مساهمة سعودية مقفلة
الرياض - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م
(بالريال السعودي)

١٦ - حركة مخصص الزكاة:

١٦-١ - الموقف الزكوي:

الأعوام ما قبل ٢٠٢١ م

قامت الشركة بتقديم إقراراتها عن تلك السنوات وحصلت على شهادة ولم ترد للشركة أي ربوبات زكوية عن تلك السنوات.

عام ٢٠٢١ م

قامت الشركة بتقديم الإقرار الزكوي عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م وحصلت على شهادة من هيئة الزكاة والضريبة والجمارك صالحة حتى ٣٠ إبريل ٢٠٢٢ م.

١٧ - ربحية السهم:

يتم احتساب النصيب الأساسي للسهم في الأرباح بقسمة صافي ربح أو خسارة الفترة للشركة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة في ٣٠ يونيو كما يلي:

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		صافي ربح الفترة	المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة*	نصيب السهم في صافي ربح
٢٠٢١ م	٢٠٢٢ م	٢٠٢١ م	٢٠٢٢ م			
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)			
١٠,٠٧٦,٥١٠	٩,٤٦٦,٩٧٥	٥,٦٦٣,٦٨٤	٤,٠٧٢,٨٥٠			
٥,٥٠٠,٠٠٠	٥,٥٠٠,٠٠٠	٥,٥٠٠,٠٠٠	٥,٥٠٠,٠٠٠			
١,٨٣	١,٧٢	١,٠٣	٠,٧٤			

* لا يوجد إلتزام قابل للتحويل لأدوات حقوق ملكية لذا فإن ربحية السهم المخفضة لا تختلف عن ربحية السهم الأساسية.

١٨ - إدارة المخاطر المالية

إن أنشطة الشركة معرضة لمجموعة متنوعة من المخاطر المالية: مخاطر السوق (بما في ذلك مخاطر العملة والقيمة العادلة ومخاطر الأسعار)، مخاطر الائتمان ومخاطر السيولة. ويركز برنامج إدارة المخاطر الكلية للشركة على تقلبات الأسواق المالية وتحاول إدارة الشركة التقليل من التأثيرات السلبية المحتملة على الأداء المالي للشركة.

إطار إدارة المخاطر المالية

يتم تنفيذ سياسة إدارة المخاطر من قبل الإدارة العليا بموجب السياسات المعتمدة من قبل مجلس الإدارة. تقوم الإدارة العليا بتحديد وتقييم والتحوط للمخاطر المالية بالتعاون الوثيق مع وحدات التشغيل للشركة. إن أهم أنواع المخاطر هي مخاطر الائتمان ومخاطر العملة أو القيمة العادلة وأسعار الفائدة للتدفقات النقدية.

يتولى مجلس الإدارة المسؤولية الشاملة عن إنشاء والإشراف على إطار إدارة المخاطر للشركة. إن الإدارة التنفيذية هي المسؤولة عن تطوير ومراقبة سياسات إدارة المخاطر للشركة. إن أي تغييرات أو أمور تتعلق بالامتثال للسياسات يتم إبلاغ المجلس بها من خلال لجنة المراجعة.

يتم مراجعة أنظمة إدارة المخاطر بشكل منتظم من قبل الإدارة التنفيذية لتعكس التغييرات في ظروف السوق وأنشطة الشركة. وتهدف الشركة من خلال التدريب ومعايير الإدارة والإجراءات لتطوير بيئة رقابية مسؤولة وبناءة بحيث يكون جميع الموظفين على دراية بأدوارهم والتزاماتهم.

تشرف لجنة المراجعة على امتثال الإدارة لسياسات إدارة المخاطر للشركة وإجراءاتها، وتقوم بمراجعة مدى ملائمة إطار إدارة المخاطر فيما يتعلق بالمخاطر التي تواجهها الشركة.

شركة رواسي البناء للاستثمار
شركة مساهمة سعودية مقفلة
الرياض - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م
(بالريال السعودي)

إدارة المخاطر المالية تتمة

إن الأدوات المالية المدرجة ضمن قائمة المركز المالي تتضمن الذمم المدينة والاصول المتداولة الأخرى و المصرفيات المستحقة و الالتزامات المتداولة الأخرى. إن طرق الإثبات المتبعة تم الإفصاح عنها في بيان السياسات المتعلقة بكل بند.

مخاطر سعر الصرف

تنتج مخاطر سعر الصرف من التغيرات والتذبذبات في قيمة الأدوات المالية نتيجة للتغير في أسعار صرف العملات الأجنبية.

لم تقم الشركة بأي عمليات ذات أهمية نسبية بالعملات عدا الريال السعودي، الدولار الأمريكي. وحيث أن سعر صرف الريال السعودي مثبت مقابل الدولار الأمريكي لذا لا تمثل مخاطر عملات هامة. تراقب إدارة الشركة أسعار صرف العملات وتعتقد أن مخاطر سعر الصرف غير جوهرية.

مخاطر الائتمان

تمثل مخاطر الائتمان في إخفاق أحد الأطراف في أداة مالية في الوفاء بالتزامه والتسبب في تكبد الشركة خسارة مالية. إن الأدوات المالية الخاصة بالشركة التي يمكن أن تتعرض لمخاطر الائتمان تتضمن بشكل أساسي من النقد وما في حكمه وذمم مدينة وأرصدة مدينة أخرى. تقوم الشركة بمراقبة مخاطر الائتمان المتعلقة بالارصدة المدينة والأطراف ذات العلاقة وتكوين مخصص خسائر الائتمانية المتوقعة. تقوم الشركة بإيداع أموالها في بنوك ذات موثوقية وقدرة إئتمانية عالية كما أن لدى الشركة سياسة بخصوص حجم الأموال المودعة في كل مصرف ولا تتوقع الإدارة وجود مخاطر إئتمان هامة تنتج من ذلك.

مخاطر السيولة

هي المخاطر المتمثلة في تعرض الشركة لصعوبات في الحصول على التمويل اللازم للوفاء بالتزامات مرتبطة بأدوات مالية، وقد تنتج مخاطر السيولة عند عدم القدرة على بيع أصل مالي ما بسرعة وبقيمة تقارب قيمته العادلة. تدار مخاطر السيولة من خلال المراقبة المنتظمة لمدى كفاية السيولة المتوفرة للوفاء بالالتزامات المالية للشركة، حيث يوجد لدى الشركة السيولة الكافية لسداد التزاماتها .

إدارة رأس المال

إن الهدف الرئيسي من إدارة رأس المال هو تعظيم حقوق المساهمين. ويقوم مجلس إدارة الشركة بمراقبة العائد على رأس المال المستخدم وتوزيعات الأرباح على المساهمين.

القيمة العادلة

إن القيمة العادلة هي القيمة التي سيتم استلامها لبيع أحد الاصول، أو دفعها لتحويل أي من الالتزامات ضمن معاملات منتظمة بين المتعاملين بالسوق في تاريخ القياس، وعلى هذا النحو، يمكن أن تنشأ الفروقات بين القيم الدفترية وتقديرات القيمة العادلة، يقوم تعريف القيمة العادلة على القياس المستند إلى السوق والافتراضات التي يستخدمها المشاركون في السوق.

القيمة العادلة للأدوات المالية المدرجة بالتكلفة المطفأة

تعتقد الإدارة أن القيمة الدفترية للأصول والالتزامات المالية المدرجة بالتكلفة المطفأة في القوائم المالية الأولية المختصرة مقاربة لقيمتها العادلة.

شركة رواسي البناء للاستثمار
شركة مساهمة سعودية مقلقة
الرياض - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة والسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م
(بالريال السعودي)

١٩ - تأثير فيروس كورونا (كوفيد - ١٩):

تم الإفصاح عن أثر انتشار جائحة فيروس كورونا (كوفيد - ١٩) في القوائم المالية السنوية للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م. لم تلاحظ إدارة الشركة أي أثر جوهري على عمليات الشركة خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م حيث عادت العمليات إلى سابق عهدها خلال الربع الثالث من سنة ٢٠٢٠ م. من ناحية أخرى تستمر إدارة الشركة في مراقبة وضع كوفيد - ١٩ عن كثب بناء على التطورات المحتملة ولم يتم إلى علم الإدارة أي عوامل من شأنها أن تغير أثر الجائحة على عمليات الشركة خلال سنة ٢٠٢٢ م أو بعده.

٢٠ - أحداث هامة

وافقت هيئة السوق المالية في ١٥ يونيو ٢٠٢٢، على طلب شركة "رواسي البناء للاستثمار" تسجيل أسهمها لغرض الإدراج المباشر في السوق الموازية .

٢١ - أحداث لاحقة

تم إدراج وبدء تداول أسهم الشركة في السوق الموازية - اعتباراً من يوم الخميس الموافق ١٨ أغسطس ٢٠٢٢ م. تعتقد الإدارة بعدم وجود أي أحداث لاحقة أخرى هامة منذ تاريخ القوائم المالية الأولية المختصرة للشركة عن الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م. وحتى تاريخ إعداد هذه القوائم المالية قد يكون لها أثر جوهري على المركز المالي للشركة.

٢٢ - اعتماد القوائم المالية:

تم اعتماد هذه القوائم المالية الأولية المختصرة من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٣ صفر ١٤٤٤هـ الموافق ٣٠ أغسطس ٢٠٢٢ م.