

شركة رواسى البناء للإستثمار
شركة مساهمة سعودية
الرياض - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)
وتقرير مراجع الحسابات المستقل
لفترتى الثلاثة و السنة أشهر المنتهيتين فى ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م

شركة رواسى البناء للإستثمار
شركة مساهمة سعودية
الرياض - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)
وتقرير مراجع الحسابات المستقل
لفترتى الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين فى ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م

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 مسؤولية 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: ٠١٢ ٦٦٥ ٨٧١١/ ٦٦٩ ٣٤٧٨
ف: ٠١٢ ٦٦٠ ٢٤٣٢
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"
الرياض - المملكة العربية السعودية

مقدمة

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية المختصرة المرفقة لشركة رواسي البناء للاستثمار (شركة مساهمة سعودية) ("الشركة") كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م ، والقوائم الأولية المختصرة للأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م 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 (٢١) والتي تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية المختصرة.

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية الأولية المختصرة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) "التقرير المالي الأولي". وإن مسؤوليتنا 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 نتمكن من الوصول إلى تأكيد عن علمنا بجميع الأمور الهامة التي يمكن اكتشافها خلال عملية مراجعة، وعليه، فلن نُبدى 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.

عن السيد العيوطي وشركاه

عبد الله أحمد بالعمش

عبد الله أحمد بالعمش
محاسب قانوني
ترخيص رقم (٣٤٥)



الرياض في: ١٤ محرم ١٤٤٥ هـ
الموافق: ٠١ أغسطس ٢٠٢٣ م

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م مراجعة	٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م غير مراجعة	إيضاح	
٣٦,١٨٢,٤٢٦	٣٦,٤٦٨,٦٠٦	(٥)	<u>أصول غير متداولة</u>
٩,١١٨,٦٢٨	١٠,٦٨٢,٣٢٣	(١ - ٦)	ممتلكات وآلات ومعدات (بالصافي) حق استخدام الأصول (بالصافي)
٤٥,٣٠١,٠٥٤	٤٧,١٥٠,٩٢٩		مجموع الأصول غير المتداولة
٦٨,٢١٩,٦٣٦	٦٩,٤٨٦,٠٠٩	(٧)	<u>أصول متداولة</u>
٢٠,٦١١,٦١٦	٤٢,٦٤٨,٩٠٦	(٨)	ذمم مدينة تجارية (بالصافي)
٣٧,٣٢٥,٥٤٩	٤٠,٠٢٨,١٧٣	(٩)	أعمال لم يصدر بها فواتير مدينون وأرصدة مدينة أخرى
٩,٤٢٢,٦٠٧	٣,٨٦٠,١٩٨	(١١)	النقد لدى البنوك
١٣٥,٥٧٩,٤٠٨	١٥٦,٠٢٣,٢٨٦		مجموع الأصول المتداولة
١٨٠,٨٨٠,٤٦٢	٢٠٣,١٧٤,٢١٥		إجمالي الأصول
٥٥,٠٠٠,٠٠٠	٥٥,٠٠٠,٠٠٠	(١٢)	<u>حقوق الملكية والالتزامات</u>
٥,٩١٣,٦٣٩	٥,٩١٣,٦٣٩	(١٣)	<u>حقوق الملكية</u>
٥٣,٩٩٢,٠٤٥	٦٩,١١٧,٢٣٢		رأس المال إحتياطي نظامي أرباح مبقاة
١١٤,٩٠٥,٦٨٤	١٣٠,٠٣٠,٨٧١		مجموع حقوق الملكية
٤,٢٠٢,٠٤٦	-	(١٤)	<u>الالتزامات</u>
٥,٠٠١,٠٢٣	٦,٠٢٦,٣١٠	(٢-٦)	<u>التزامات غير متداولة</u>
٣,٩٤٧,٢٦٦	٤,٠٩٥,١٣٢		مرايحات - الجزء غير المتداول التزامات عقود إيجار - الجزء غير المتداول التزامات منافع موظفين
١٣,١٥٠,٣٣٥	١٠,١٢١,٤٤٢		مجموع الإلتزامات غير المتداولة
٣٦,٦٨٦,٨٦٢	٥١,٣٥٤,٦١١	(١٤)	<u>التزامات متداولة</u>
٥,٠٠٦,٠٣٢	١٢١,١٢٨		مرايحات - الجزء المتداول مستحق الى أطراف ذات علاقة
١,٩٤٧,٢٢٣	٢,٩٤٧,٦٥٠	(٢-٦)	التزامات عقود إيجار - الجزء المتداول
٥,٣٤٧,٨٠٤	٦,٤٧٦,٦٦٨		ذمم دائنة تجارية
١,٥٦٨,٥٩٧	٩٠٧,٤٠٧	(١٥)	مصرفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
٢,٢٦٧,٩٢٥	١,٢١٤,٤٣٨	(١٦)	مخصص الزكاة
٥٢,٨٢٤,٤٤٣	٦٣,٠٢١,٩٠٢		مجموع الإلتزامات المتداولة
٦٥,٩٧٤,٧٧٨	٧٣,١٤٣,٣٤٤		إجمالي الإلتزامات
١٨٠,٨٨٠,٤٦٢	٢٠٣,١٧٤,٢١٥		إجمالي حقوق الملكية والالتزامات

تم اعتماد القوائم المالية الأولية المختصرة الظاهرة في الصفحات من (١) الى (١٥) من مجلس الإدارة وتم التوقيع نيابة عنهم من قبل

رئيس مجلس الإدارة


الرئيس التنفيذي


المدير المالي


* الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢١) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية .

شركة رواسي البناء للاستثمار
شركة مساهمة سعودية
الرياض - المملكة العربية السعودية
قائمة الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر الأولية المختصرة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م
(بالريال السعودي)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		(إيضاح)
٢٠٢٢ م	٢٠٢٣ م	٢٠٢٢ م	٢٠٢٣ م	
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	
٥٥,٣٨٥,٦٥٧	٩٤,٢٠٢,١٣٢	٢٦,٢٤٠,٨٦٦	٤٦,٧٧٦,٢٧٥	إيرادات النشاط
(٣٩,١٠٨,١٥١)	(٦٩,٥٥٧,٠٠٦)	(١٨,٦٤١,٦٣٠)	(٣٢,٥١٢,٨٣٣)	تكلفة النشاط
١٦,٢٧٧,٥٠٦	٢٤,٦٤٥,١٢٦	٧,٥٩٩,٢٣٦	١٤,٢٦٣,٤٤٢	مجمّل الدخل
(٣,٢٣٤,٩٤٧)	(٣,٧٣٥,٢١٤)	(١,٦٩١,٠٦٦)	(١,٩٩٢,٩٠٢)	مصروفات عمومية وإدارية
١٣,٠٤٢,٥٥٩	٢٠,٩٠٩,٩١٢	٥,٩٠٨,١٧٠	١٢,٢٧٠,٥٤٠	ربح النشاط
(٣,١٤٢,٢٩٠)	(٤,٥٧٠,٢٨٧)	(١,٣٩٣,٧١٩)	(٢,٦٩٩,٤٢٧)	مصروفات تمويلية
١٦,٧٠٦	-	٨,٤٠٠	-	إيرادات أخرى
٩,٩١٦,٩٧٥	١٦,٣٣٩,٦٢٥	٤,٥٢٢,٨٥١	٩,٥٧١,١١٣	صافي ربح الفترة قبل الزكاة
(٤٥٠,٠٠٠)	(١,٢١٤,٤٣٨)	(٤٥٠,٠٠٠)	(١,٢١٤,٤٣٨)	الزكاة
٩,٤٦٦,٩٧٥	١٥,١٢٥,١٨٧	٤,٠٧٢,٨٥١	٨,٣٥٦,٦٧٥	صافي ربح الفترة بعد الزكاة
-	-	-	-	الدخل الشامل الآخر
٩,٤٦٦,٩٧٥	١٥,١٢٥,١٨٧	٤,٠٧٢,٨٥١	٨,٣٥٦,٦٧٥	بنود لن يتم إعادة تصنيفها في الأرباح أو الخسائر :
-	-	-	-	الدخل الشامل الآخر للفترة
٩,٤٦٦,٩٧٥	١٥,١٢٥,١٨٧	٤,٠٧٢,٨٥١	٨,٣٥٦,٦٧٥	إجمالي الدخل الشامل للفترة
١,٧٢	٠,٢٨	٠,٧٤	٠,١٥	ربحية السهم الأساسي والمخفض من صافي ربح الفترة
-	-	-	-	نصيب السهم من صافي ربح الفترة (١٧)

تم اعتماد القوائم المالية الأولية المختصرة الظاهرة في الصفحات من (١) الى (١٥) من مجلس الإدارة وتم التوقيع نيابة عنهم من قبل

رئيس مجلس الإدارة


الرئيس التنفيذي


المدير المالي


* الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢١) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية .



شركة رواسي البناء للاستثمار
شركة مساهمة سعودية
الرياض - المملكة العربية السعودية
قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م
(بالريال السعودي)

مجموع حقوق الملكية	الأرباح المبقاه	الإحتياطي النظامي	رأس المال
٩٣,٠٢٤,٦٧١	٣٤,٢٠٠,٨٦٠	٣,٨٢٣,٨١١	٥٥,٠٠٠,٠٠٠
٩,٤٦٦,٩٧٥	٩,٤٦٦,٩٧٥	-	-
٩,٤٦٦,٩٧٥	٩,٤٦٦,٩٧٥	-	-
١٠٢,٤٩١,٦٤٦	٤٣,٦٦٧,٨٣٥	٣,٨٢٣,٨١١	٥٥,٠٠٠,٠٠٠
١١٤,٩٠٥,٦٨٤	٥٣,٩٩٢,٠٤٥	٥,٩١٣,٦٣٩	٥٥,٠٠٠,٠٠٠
١٥,١٢٥,١٨٧	١٥,١٢٥,١٨٧	-	-
-	-	-	-
١٥,١٢٥,١٨	١٥,١٢٥,١٨	-	-
١٣٠,٠٣٠,٨٧١	٦٩,١١٧,٢٣٢	٥,٩١٣,٦٣٩	٥٥,٠٠٠,٠٠٠

الرصيد كما في ٢٠٢٢/٠١/٠١ م (مراجعة)
الدخل الشامل للفترة
صافي دخل الفترة
الدخل الشامل الآخر للفترة
إجمالي الدخل الشامل عن الفترة
الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م (غير مراجعة)

الرصيد كما في ٢٠٢٣/٠١/٠١ م (مراجعة)
الدخل الشامل للفترة
صافي دخل الفترة
الدخل الشامل الآخر للفترة
إجمالي الدخل الشامل عن الفترة
الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)

تم اعتماد القوائم المالية الأولية المختصرة الظاهرة في الصفحات من (١) الى (١٥) من مجلس الإدارة وتم التوقيع نيابة عنهم من قبل

رئيس مجلس الإدارة

الرجي حبي

الرئيس التنفيذي

المدير المالي

* الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (٢١) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

شركة رواسي البناء للاستثمار

شركة مساهمة سعودية

الرياض - المملكة العربية السعودية

قائمة التدفقات النقدية الأولية المختصرة (غير مراجعة)

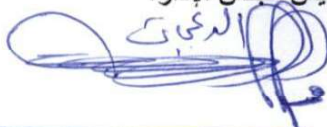
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م

(بالريال السعودي)

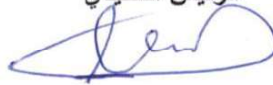
٢٠٢٢ م	٢٠٢٣ م	
٩,٩١٦,٩٧٥	١٦,٣٣٩,٦٢٥	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		صافي ربح الفترة قبل الزكاة
١,٢٣٦,٦١٦	١,٨٢٨,٠٦٢	تعديلات لتسوية صافي الدخل الى صافي النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل
٤٢٤,٩٥٥	٣٥٤,٧١٤	استهلاك ممتلكات وألات ومعدات
١٨٥,٠٠٠	٥٦٦,٦٧٨	استهلاك حق استخدام أصول
(١٩,٧٢٤)	-	إلتزامات منافع موظفين - تكلفة الخدمة الحالية
٣,١٤٢,٢٩٠	٤,٥٧٠,٢٨٧	أرباح بيع ممتلكات وألات ومعدات
		مصرفات تمويلية
		التغير في:
٣,٤٥٠,٦١٦	(١,٢٦٦,٣٧٣)	ذمم مدينة تجارية
٧,٦٦٨,٤٤٨	(٢٢,٠٣٧,٢٩٠)	إيرادات مستحقة
(٩,٥٨٤,٥٠٦)	(٢,٧٠٢,٦٢٤)	مدينون وأرصدة مدينة أخرى
١,٣٤٠,٩٤٩	١,١٢٨,٨٦٤	ذمم دائنة تجارية
(١٧٤,٧٩٥)	(٦٦١,١٩٠)	مصرفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
١٧,٥٨٦,٨٢٤	(١,٨٧٩,٢٤٧)	الزكاة المدفوعة
(١,٦٩٨,١٤١)	(٢,٢٦٧,٩٢٥)	إلتزامات منافع موظفين مدفوعة
(١٤٨,٥٩٥)	(٤١٨,٨١٢)	مصرفات تمويلية مدفوعة
(٣,١٤٢,٢٩٠)	(٤,٥٧٠,٢٨٧)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الناتجة من أنشطة التشغيل
١٢,٥٩٧,٧٩٨	(٩,١٣٦,٢٧١)	التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
		المتحصل من بيع ممتلكات وألات ومعدات
٣٩,٤٤٨	-	المدفوع لشراء ممتلكات وألات ومعدات
(٥,٣٣٥,٠٩٧)	(٧٥٦,٦٥١)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية
(٥,٢٩٥,٦٤٩)	(٧٥٦,٦٥١)	التغير في المراتب
(٤,٨٩٢,٧٦٥)	١٠,٤٦٥,٧٠٣	سداد تمويل مستلم من مساهم رئيسي
-	(٤,٨٨٤,٩٠٤)	المدفوع من إلتزام عقود ايجار
(١,٤٩٥,٢٥٧)	(١,٢٥٠,٢٨٦)	صافي التدفقات النقدية الناتجة من (المستخدمة في) الأنشطة التمويلية
(٦,٣٨٨,٠٢٢)	٤,٣٣٠,٥١٣	صافي التغير في النقد خلال الفترة
٩١٤,١٢٧	(٥,٥٦٢,٤٠٩)	النقدية في بداية الفترة
٤,٠٠٤,٢٢٤	٩,٤٢٢,٦٠٧	النقدية في نهاية الفترة
٤,٩١٨,٣٥١	٣,٨٦٠,١٩٨	معاملات غير نقدية :
-	١,٣٥٧,٥٩١	المحول من أصول حق استخدام الى ممتلكات وألات ومعدات
-	٣,٢٧٦,٠٠٠	أضافات الى أصول حق الاستخدام

تم اعتماد القوائم المالية الأولية المختصرة الظاهرة في الصفحات من (١) الى (١٥) من مجلس الإدارة وتم التوقيع نيابة عنهم من قبل

رئيس مجلس الإدارة



الرئيس التنفيذي



المدير المالي



* الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢١) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية .



شركة رواسي البناء للإستثمار
شركة مساهمة سعودية
الرياض - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣م

١- عام

نبذة عن الشركة

- شركة رواسي البناء للإستثمار ("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 للإستثمار" تسجيل أسهمها لغرض الإدراج المباشر في السوق الموازية .
- يمثّل نشاط الشركة في الانشاءات العامة للمباني السكنية وانشاء الطرق والشوارع والارصفة ومستلزمات الطرق وانشاء وإقامة محطات الطاقة الكهربائية و المحولات و انشاء وإقامة محطات و أبراج الاتصالات السلكية و اللاسلكية والرادار وتمديد الاسلاك الكهربائية واسلاك الاتصالات والشبكات بالإضافة الى تركيب أنظمة الاضاءه.
- عنوان الشركة هو: طريق الملك فهد - حى العليا - الرياض- مركز العليا أفينيو - ص.ب: ٦٣٦٥٧ الرياض ١١٥٢٦ - المملكة العربية السعودية.
- تبدأ الفترة الحالية للشركة في ١ يناير ٢٠٢٣م وتنتهي في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣م، وتبدأ السنة المالية للشركة من بداية شهر يناير من كل سنة ميلادية وتنتهي بنهاية شهر 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 ٢٠٢٢م.
- 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 ٢٠٢٣م ليست بالضرورة مؤشراً للنتائج التي يمكن توقعها للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م.

٢-٢ أساس القياس:

- تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية المختصرة بإستخدام مبدأ الإستحقاق المحاسبى ومفهوم الإستمرارية وعلى أساس التكلفة التاريخية ، ما عدا:
- إلتزامات المنافع المحددة يتم الإعراف 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 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 ٢٠٢٢م.

شركة رواسي البناء للاستثمار
شركة مساهمة سعودية
الرياض - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م

٢-٣ المعايير والتعديلات الصادرة

لم تقم الشركة بالتطبيق المبكر لأي معايير أو تفسيرات أو تعديلات صادرة وغير سارية المفعول بعد. قام مجلس معايير المحاسبة الدولية بإصدار المعايير المحاسبية والتعديلات التالية ، التي تسري على الفترات التي تبدأ في ١ يناير ٢٠٢٣ م أو بعد ذلك التاريخ. تبين للإدارة أن التعديلات ليس لها أي أثر جوهري على القوائم المالية الأولية المختصرة للشركة.

المعيار الدولي للتقرير المالي (١٧) " عقود التأمين" - يحل هذا المعيار محل المعيار الدولي للتقرير المالي (٤) ، الذي يسمح بمجموعة متنوعة من الممارسات في المحاسبة على عقود التأمين.

تعديلات على نطاق ضيق على المعيار الدولي للتقرير المالي (١) ، وبيان الممارسة (٢) ومعيار المحاسبة الدولي (٨). تهدف التعديلات إلى تحسين الإفصاح عن السياسات المحاسبية ومساعدة مستخدمي القوائم المالية على التمييز بين التغييرات في التقديرات المحاسبية والتغيرات في السياسات المحاسبية.

التعديلات على معيار المحاسبة الدولي (١٢) - الضريبة المؤجلة المتعلقة بالموجودات والالتزامات الناشئة عن معاملة واحدة - تتطلب من الشركات ان تعترف بالضريبة المؤجلة على المعاملات التي تنشأ عنها ، عند الاعتراف الأولي ، بمبالغ متساوية من الفروق المؤقتة الخاضعة للضريبة والقابلة للخصم.

المعايير والتعديلات الصادرة وغير سارية المفعول بعد

فيما يلي بياناً بالمعايير والتفسيرات الجديدة والمعدلة الصادرة وغير سارية المفعول بعد حتى تاريخ إصدار القوائم المالية للشركة . تعتزم الشركة إتباع هذه المعايير والتفسيرات الجديدة والمعدلة، إذا ينطبق ذلك، عند سريانها.

ملخص المتطلبات	المعيار / التعديلات أو التفسيرات	تسري على الفترات المالية السنوية التي تبدأ في أو بعد
توضح التعديلات ضيقة النطاق هذه على معيار المحاسبة الدولي (١) "عرض القوائم المالية" أنه يتوقف تصنيف المطلوبات كمتداولة أو غير متداولة على الحقوق الموجودة في نهاية فترة التقرير المالي ، والمطلوبات غير المتداولة مع تعهدات.	التعديلات على معيار المحاسبة الدولي (١) "عرض القوائم المالية" ، عند تصنيف المطلوبات	١ يناير ٢٠٢٤ م
تتطلب التعديلات من البائع - المستأجر القياس اللاحق للالتزامات الإيجار الناشئة عن إعادة التأجير بطريقة لا تعترف بأي مبلغ من الربح أو الخسارة يتعلق بحق الاستخدام الذي تحتفظ به.	تعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي (١٦) التزام عقود الإيجار في البيع وإعادة الاستئجار	١ يناير ٢٠٢٤ م
تعزيز الإفصاحات لإجراءات تمويل الموردين بشأن التزامات المنشأة.	التعديلات على المعيار المحاسبة الدولي (٧) ومعيار والمعيار الدولي للتقرير المالي (٧)	١ يناير ٢٠٢٤ م
البيع أو المساهمة بالموجودات بين المستثمر وشركته الزميلة أو مشاريعه المشتركة.	تعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي (١٠) ومعيار المحاسبة الدولي (٢٨)	متاح للتطبيق الاختياري / تاريخ التطبيق مؤجل إلى أجل غير مسمى

شركة رواسي البناء للاستثمار
شركة مساهمة سعودية
الرياض - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م

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 الاخيرة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م.

مبدأ الاستمرارية

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

شركة رواسي البناء للاستثمار
شركة مساهمة سعودية
الرياض - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)
الفترة: الثلاثة والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م
(بالريال السعودي)

٥ - ممتلكات و آلات ومعدات - (بالصافي):

الإجمالي	أجهزة تكيف	أجهزة وخرائن	أجهزة حاسب	آلات ومعدات	الأثاث والديكور	وسائل نقل	مباني مقامة على أرضي مستأجرة	التكلفة
٥٣,٦٤٧,٨٧٧	١٩٣,٥٩٥	٣٢٦,٤٢٩	٣٥٣,١٧٧	٢٠,٥٥٢,١٤٠	٥١٥,٢٥٥	١٥,٣١٥,٧٣٤	١٦,٣٩١,٥٤٧	في ٢٠٢٣/٠١/٠١ م
٢,١١٤,٢٤٢	٩١,٦٣٧	٢٥٠,٤٠٩	٥٦,٨٤٠	١,٣٥٧,٥٩١	٢,١٦٥	٣٢٨,٦٠٠	٢٦,٠٠٠	إضافات خلال الفترة
-	-	-	-	-	-	-	-	استبعادات خلال الفترة
٥٥,٧٦٢,١١٩	٢٨٥,٢٣٢	٥٧٦,٨٣٨	٤١٠,٠١٧	٢١,٩٠٩,٧٣١	٥١٨,٤٢٠	١٥,٦٤٤,٣٣٤	١٦,٤١٧,٥٤٧	في ٢٠٢٣/٠٦/٣٠ م
١٧,٤٦٥,٤٥١	١٣٥,٢٧٨	٨٩,٢٥٦	١٨٧,٩٩٨	٦,٢٧٩,٢١٩	٣٣٣,١١٠	٧,٥٦٤,٢٣١	٢,٨٧٦,٣٥٩	في ٢٠٢٣/٠١/٠١ م
١,٨٢٨,٠٦٢	٦,٦٩٣	٢٢,٩٠٠	١٢,٩٢٧	٥٢٣,٣٥٧	١٧,٧٠١	٩٨٨,٤٨١	٢٤٦,٠٠٣	إهلاك الفترة
-	-	-	-	-	-	-	-	استبعادات خلال الفترة
١٩,٢٩٣,٥١٣	١٤١,٩٧١	١١٢,١٥٦	٢٠٠,٩٢٥	٦,٨١٢,٥٧٦	٣٥٠,٨١١	٨,٥٥٢,٧١٢	٣,١٢٢,٣١٢	في ٢٠٢٣/٠٦/٣٠ م
٣٦,٤٦٨,٦٠٦	١٤٣,٢٦١	٤٦٤,٦٨٢	٢٠٩,٠٩٢	١٥,٠٩٧,١٥٥	١٦٧,٦٠٩	٧,٠٩١,٦٢٢	١٣,٢٩٥,١٨٥	في ٢٠٢٣/٠٦/٣٠ م
٣٦,١٨٢,٤٢٦	٥٨,٣١٧	٢٣٧,١٧٣	١٢٥,١٧٩	١٤,٢٧٢,٩٢١	١٨٢,١٤٥	٧,٧٥١,٥٠٣	١٣,٥١٥,١٨٨	في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م

١/٥ - مباني الشركة مقامة على أرض مستأجرة من شركات محلية بموجب عقود اجار لمدة مختلفة.

٢/٥ - خلال الفترة انتهى عقدين من عقود اجار الآلات والمعدات والتي تمثل عدد ٧ الآلات موزعة وتم اضافتها الى الممتلكات والآلات والمعدات بعد نقل ملكيتها الى الشركة (ايضاح رقم ١/٦).

شركة رواسى البناء للإستثمار
شركة مساهمة سعودية
الرياض - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)
لفترتى الثلاثة والستة أشهر المنتهية فى ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م
(بالريال السعودى)

٦ - حق إستخدام الأصول المستأجرة والتزامات عقود الايجار - (بالصافى):

١-٦ حق إستخدام الأصول			
التكلفة			
<u>الاجمالي</u> <u>(غير مراجعة)</u>	<u>آلات ومعدات**</u>	<u>أراضى*</u>	
١١,٥٣٩,٣٢٥	٦,١٤١,٣٤٩	٥,٣٩٧,٩٧٦	الرصيد فى ١ يناير ٢٠٢٣ م
٣,٢٧٦,٠٠٠	٣,٢٧٦,٠٠٠	-	الإضافات خلال الفترة
(١,٨٢٣,٥١٧)	(١,٨٢٣,٥١٧)	-	المحول الى ممتلكات والآلات ومعدات***
<u>١٢,٩٩١,٨٠٨</u>	<u>٧,٥٩٣,٨٣٢</u>	<u>٥,٣٩٧,٩٧٦</u>	
			الإطفاء المتراكم
٢,٤٢٠,٦٩٧	٦٨١,٨١٦	١,٧٣٨,٨٨١	الرصيد فى ١ يناير ٢٠٢٣ م
٣٥٤,٧١٤	١٧٦,١٩٦	١٧٨,٥١٨	المحمل على الفترة
(٤٦٥,٩٢٦)	(٤٦٥,٩٢٦)	-	المحول الى ممتلكات والآلات ومعدات***
<u>٢,٣٠٩,٤٨٥</u>	<u>٣٩٢,٠٨٦</u>	<u>١,٩١٧,٣٩٩</u>	
			صافى القيمة الدفترية:
١٠,٦٨٢,٣٢٣	٧,٢٠١,٧٤٦	٣,٤٨٠,٥٧٧	فى ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)
٩,١١٨,٦٢٨	٥,٤٥٩,٥٣٣	٣,٦٥٩,٠٩٥	فى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (مراجعة)

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

** يتمثل فى 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 فى تملك الأصل فى نهاية مدة عقد الإيجار.

*** خلال الفترة انتهى عقدين من عقود ايجار الآلات والمعدات والتي تمثل عدد ٧ الآلات مؤجرة الى الشركة ، وتم اضافتها الى الممتلكات والآلات والمعدات بعد نقل ملكيتها الى الشركة ، وقد بلغت قيمتها الدفترية مبلغ ١,٣٥٧,٥٩١ ريال سعودى (إيضاح رقم ٢/٥).

٦-٢ التزامات عقود ايجار

<u>٣١ ديسمبر</u> <u>٢٠٢٢</u> <u>(مراجعة)</u>	<u>٣٠ يونيو</u> <u>٢٠٢٣</u> <u>(غير مراجعة)</u>	<u>آلات ومعدات</u>	<u>أراضى</u>	
٦,٩٤٨,٢٤٦	٨,٩٧٣,٩٦٠	٥,٠١٦,١٥١	٣,٩٥٧,٨٠٩	التزامات عقود ايجار
<u>١,٩٤٧,٢٢٣</u>	<u>٢,٩٤٧,٦٥٠</u>	<u>٢,٤٢٤,٨٨٦</u>	<u>٥٢٢,٧٦٤</u>	ويتم تصنيفها فى القوائم المالية كالتالى:
٥,٠٠١,٠٢٣	٦,٠٢٦,٣١٠	٢,٥٩١,٢٦٥	٣,٤٣٥,٠٤٥	الجزء المتداول
				الجزء غير المتداول

شركة رواسى البناء للإستثمار
شركة مساهمة سعودية
الرياض - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)
لفترتى الثلاثة والستة أشهر المنتهية فى ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م
(بالريال السعودى)

٧ - ذمم مدينة - تجارية (بالصافى):

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)	
٦٩,٣٢٢,٣٧٢	٧٠,٥٨٨,٧٤٤	ذمم مدينون تجاريون
(١,١٠٢,٧٣٦)	(١,١٠٢,٧٣٦)	<u>يخصم:</u>
٦٨,٢١٩,٦٣٦	٦٩,٤٨٦,٠٠٩	مخصص خسائر ائتمانية متوقعه

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)	
١,١٠٢,٧٣٦	١,١٠٢,٧٣٦	في بداية الفترة / السنة
-	-	المكون خلال الفترة / السنة
-	-	المستخدم خلال الفترة / السنة
١,١٠٢,٧٣٦	١,١٠٢,٧٣٦	في نهاية الفترة / السنة

يتضمن بند الذمم المدينة التجارية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م مبالغ لم تنخفض قيمتها والتي تجاوزت موعد استحقاقها أكثر من دورة التحصيل العادية بمبلغ ١٨,٣ مليون ريال سعودى (٢٠٢٢ م: ٢١,٦ مليون ريال سعودى)، بعضها مستحق من مؤسسات حكومية وشبه حكومية والتي بلغت مبلغ ٥٥,٦ مليون ريال سعودى، وبناءً على الخبرة من المتوقع تحصيل تلك المبالغ المتأخرة لأنها ديون جيدة.

٨ - اعمال لم يصدر بها فواتير:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)	
٢٠,٦١١,٦١٦	٤٢,٦٤٨,٩٠٦	اعمال لم يصدر بها فواتير
٢٠,٦١١,٦١٦	٤٢,٦٤٨,٩٠٦	

تتمثل اعمال لم يصدر بها فواتير في قيمة الأعمال المنفذة بطريقة أوامر التشغيل قصيرة الأجل الى مؤسسات حكومية و التي تم اعتمادها ولم نفوتر حتى تاريخ ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م.

٩ - مدينون وأرصدة مدينة أخرى:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)	
٢٧,٢٦١,٧٧٤	٢٧,٦٠٩,٩٥١	موردين دفعات مقدمة
٢,١٤٠,٤٠١	٢,٣٢٣,٩٢٩	مصروفات مدفوعة مقدماً
٩٢٥,٤٥٦	٩٢٥,٤٥٦	تأمين خطابات ضمان
٣٥٠,٠٠٠	٧١١,٣٢٥	اعتمادات مستندية
٥,٣٦٦,٥٥٣	٨,٠٤١,٤١٠	تأمينات أعمال محتجزه
١,٢٨١,٣٦٥	٤١٦,١٠٢	ذمم الموظفين
٣٧,٣٢٥,٥٤٩	٤٠,٠٢٨,١٧٣	

شركة رواسى البناء للاستثمار
شركة مساهمة سعودية
الرياض - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)
لفترتى الثلاثة والستة أشهر المنتهية فى ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م
(بالريال السعودى)

١٠ - المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة:

تتمثل الأطراف ذات العلاقة في المساهمين بالشركة وكبار موظفى الإدارة فى الشركة والمنشآت التى يملكها أو يديرها هذه الجهات وكذلك المنشآت التى تمارس على هذه الجهات سيطرة مشتركة أو نفوذاً جوهرياً. يتم تنفيذ المعاملات مع الجهات ذات العلاقة خلال دورة الأعمال العادية.

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

١-١٠ مستحق الى اطراف ذات علاقة :

وفيما يلي أرصدة المستحق الى أطراف ذات علاقة في تاريخ القوائم المالية :

<u>الأرصدة فى</u>		<u>حجم</u>		<u>طبيعية</u>	<u>طبيعية</u>	
<u>٣١ ديسمبر</u>	<u>٣٠ يونيو</u>	<u>٣٠ يونيو</u>	<u>٣٠ يونيو</u>	<u>المعاملات</u>	<u>العلاقة</u>	
<u>٢٠٢٢ م</u>	<u>٢٠٢٣ م</u>	<u>٢٠٢٢ م</u>	<u>٢٠٢٣ م</u>			
		-	٧,٨٠٨,٠٠٠	تمويل		
٥,٠٠٦,٠٣٢	١٢١,١٢٨	-	١٢,٦٩٢,٩٠٤	سداد	مساهم رئيسي	محسن متعب العتيبي
<u>٥,٠٠٦,٠٣٢</u>	<u>١٢١,١٢٨</u>					

يتمثل الرصيد في قيمة التمويل الممنوح من المساهم محسن متعب العتيبي بغرض تمويل رأس المال العامل وذلك بدون أعباء تمويلية.

٢-١٠ مزايا ومكافآت موظفى الإدارة العليا:

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

<u>٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م</u>	<u>٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م</u>	
<u>(غير مراجعة)</u>	<u>(غير مراجعة)</u>	
<u>١,٢٦٧,٨٠٠</u>	<u>٩٥٤,٩٩٦</u>	رواتب وبدلات

١١ - النقد لدى البنوك:

<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م</u>	<u>٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م</u>	
<u>(مراجعة)</u>	<u>(غير مراجعة)</u>	
<u>٩,٤٢٢,٦٠٧</u>	<u>٣,٨٦٠,١٩٨</u>	بنوك - حسابات جارية
<u>٩,٤٢٢,٦٠٧</u>	<u>٣,٨٦٠,١٩٨</u>	

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 .

بتاريخ ١٢ يونيو ٢٠٢٣ م وافقت الجمعية العامة للمساهمين على توصية مجلس الإدارة بتقسيم القيمة الاسمية لأسهم الشركة وذلك بتعديل القيمة الاسمية للسهم من ١٠ ريالات سعودية الى ريال سعودى واحد للسهم ليصبح عدد الأسهم بعد التعديل ٥٥,٠٠٠,٠٠٠ سهم (خمسة و خمسون مليون سهم). و لا يوجد تغير في رأس مال الشركة بعد عملية تخفيض القيمة الاسمية للسهم.

شركة رواسى البناء للإستثمار
شركة مساهمة سعودية
الرياض - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)
لفترتى الثلاثة والستة أشهر المنتهية فى ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م
(بالريال السعودى)

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.

١٤ - مرابحات:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)	إيضاح	
٤٠,٨٨٨,٩٠٨	٤٩,٨١٠,٨٦٠	١-١٤	مرابحات من بنوك
-	١,٥٤٣,٧٥١	٢-١٤	مرابحات من شركات تمويل
٤٠,٨٨٨,٩٠٨	٥١,٣٥٤,٦١١		اجمالي المرابحات في نهاية الفترة/السنة
<u>و يتم تصنيفها فى القوائم المالية كالتالى:</u>			
٤,٢٠٢,٠٤٦	-		الجزء غير المتداول
٣٦,٦٨٦,٨٦٢	٥١,٣٥٤,٦١١		الجزء المتداول

١-١٤ - مرابحات من بنوك:

- أبرمت الشركة عدد من العقود قصيرة الأجل مع عدد من البنوك المحلية في صورة تيسير تجاري بضمان التنازل المؤبد لصالح البنوك عن مستحقات مشاريع صادر لها خطابات ضمان حسن تنفيذ و ذلك وفقاً لشروط اتفاقية التسهيلات الممنوحة وبالضمانات التالية :-
- تسهيلات لتمويل أوامر عمل متعددة لشركة الكهرباء السعودية ومشروطة بالتنازل المؤبد من جهة الإسناد عن مستحقات تلك المشروعات.
 - التنازل المؤبد عن عوائد المشروعات الصادر لها خطابات ضمان نهائي من مشاريع الشركة لصالح البنك .
 - كفالة شخصية من المساهم الرئيسي محسن بن متعب العتيبي (سند لأمر).

٢-١٤ - مرابحات من شركات تمويل :

- أبرمت الشركة عدد من العقود مع شركة تمويل محلية بقيمة ٢,٧ مليون ريال سعودي في صورة تيسير تجاري بضمان:-
- سندات لأمر بعدد الأقساط موقعة من المساهم الرئيسي السيد محسن بن متعب العتيبي.
 - كفالة غرم وأداء من المساهم الرئيسي السيد محسن بن متعب العتيبي.

١٥ - مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)	
٤٨٥,٣٣٠	٥٢٩,٣٥٢	مصروفات مستحقة
١,٠٦٨,٢٦٧	٣٧٨,٠٥٥	ضريبة القيمة المضافة
١٥,٠٠٠	-	أرصدة دائنة أخرى
١,٥٦٨,٥٩٧	٩٠٧,٤٠٧	

شركة رواسى البناء للإستثمار
شركة مساهمة سعودية
الرياض - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)
لفترتى الثلاثة والستة أشهر المنتهية فى ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م
(بالريال السعودى)

١٦ - مخصص الزكاة:
١٦-١ - حركة مخصص الزكاة:

<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م</u> <u>(مراجعة)</u>	<u>٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م</u> <u>(غير مراجعة)</u>	
١,٦٩٨,١٤١	٢,٢٦٧,٩٢٥	الرصيد في بداية الفترة / السنة
٢,٢٦٧,٩٢٥	١,٢١٤,٤٣٨	المكون خلال الفترة / السنة
(١,٦٩٨,١٤١)	(٢,٢٦٧,٩٢٥)	المستخدم خلال الفترة / السنة
<u>٢,٢٦٧,٩٢٥</u>	<u>١,٢١٤,٤٣٨</u>	الرصيد فى بداية الفترة / السنة

١٦-٢ - الموقف الزكوى:

السنوات ما قبل ٢٠٢٢ م
قامت الشركة بتقديم اقراراتها عن تلك السنوات وتم الربط عن عام ٢٠١٤ في عام ٢٠١٧ م وتم سداد الفروقات الزكوية الى هيئة الزكاة والضريبة والجمارك .

سنة ٢٠٢٢ م
قامت الشركة بتقديم الاقرار الزكوي عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م وحصلت على شهادة من هيئة الزكاة والضريبة والجمارك صالحة حتى ٣٠ أبريل ٢٠٢٤ م. ولم ترد أية ربوطات زكوية من قبل هيئة الزكاة والضريبة والجمارك عن تلك السنة بعد.

١٧ - ربحية السهم:

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

<u>لفترة الستة أشهر المنتهية فى ٣٠ يونيو</u>		<u>لفترة الثلاثة أشهر المنتهية فى ٣٠ يونيو</u>		
<u>٢٠٢٢ م</u> <u>(غير مراجعة)</u>	<u>٢٠٢٣ م</u> <u>(غير مراجعة)</u>	<u>٢٠٢٢ م</u> <u>(غير مراجعة)</u>	<u>٢٠٢٣ م</u> <u>(غير مراجعة)</u>	
٩,٤٦٦,٩٧٥	١٥,١٢٥,١٨٧	٤,٠٧٢,٨٥٠	٨,٣٥٦,٦٧٥	صافي ربح الفترة
٥,٥٠٠,٠٠٠	٥٥,٠٠٠,٠٠٠	٥,٥٠٠,٠٠٠	٥٥,٠٠٠,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة*
<u>١,٧٢</u>	<u>٠,٢٨</u>	<u>٠,٧٤</u>	<u>٠,١٥</u>	نصيب السهم في صافي ربح

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

* بتاريخ ١٢ يونيو ٢٠٢٣ م وافقت الجمعية العامة للمساهمين على توصية مجلس الإدارة بتقسيم القيمة الاسمية لأسهم الشركة، وذلك بتعديل القيمة الاسمية للسهم من ١٠ ريالاً سعودية الى ريال سعودى واحد للسهم ليصبح عدد الأسهم بعد التعديل ٥٥,٠٠٠,٠٠٠ سهم. ولا يوجد تغير في رأس مال الشركة بعد عملية تخفيض القيمة الاسمية للسهم (إيضاح رقم ١٢).

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.

شركة رواسى البناء للإستثمار
شركة مساهمة سعودية
الرياض - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)
لفترتى الثلاثة والستة أشهر المنتهية فى ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م
(بالريال السعودى)

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 او القيمة العادلة وأسعار الفائدة للتدفقات النقدية.

يتولى مجلس الادارة المسؤولية الشاملة عن إنشاء والإشراف على إطار إدارة المخاطر للشركة. ان 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.

إن الأدوات المالية المدرجة ضمن قائمة المركز المالي تتضمن الذمم المدينة والاصول المتداولة الأخرى و المصروفات 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 التغييرات 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 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 بالإلتزامات المالية للشركة، حيث يوجد لدى الشركة السيولة الكافية لسداد التزاماتها .

شركة رواسى البناء للإستثمار
شركة مساهمة سعودية
الرياض - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)
لفترتى الثلاثة والستة أشهر المنتهية فى ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م
(بالريال السعودى)

إدارة المخاطر المالية ... تتمة

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 الأصول، 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

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

١٩ - أحداث هامة

وافقت الجمعية العامة غير العادية للمساهمين المنعقدة بتاريخ ١٢ يونيو ٢٠٢٣ م الموافق ٢٣ ذي القعدة ١٤٤٤ هـ على تعديل النظام الاساسى للشركة ليتوافق مع نظام الشركات الجديد وإعادة ترتيب مواد النظام وترقيمها لتتوافق مع التعديلات المقترحة.

٢٠ - أحداث لاحقة

تعتمد الإدارة بعدم وجود أي أحداث لاحقة هامة منذ تاريخ القوائم المالية الأولية المختصرة للشركة عن الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م. وحتى تاريخ إعداد هذه القوائم المالية قد يكون لها أثر جوهري على المركز المالي للشركة.

٢١ - اعتماد القوائم المالية:

تم اعتماد هذه القوائم المالية الأولية المختصرة من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ١ أغسطس ٢٠٢٣ م الموافق ١٤ محرم ١٤٤٥ هـ .