

شركة رواسى البناء للاستثمار
شركة مساهمة سعودية
الرياض - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)
وتقرير مراجع الحسابات المستقل
لفترتى الثلاثة و الستة أشهر المنتهيتين فى ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م

شركة رواسى البناء للإستثمار
شركة مساهمة سعودية
الرياض - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)
لفترتى الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين فى ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ 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 فى 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 المنفوح مليون ريال سعودي
رقم السجل التجاري ٤٠٣٠٢٩١٢٤٥
٥٨ شارع الوطن العربي حي الحمراء
ص.ب ٧٨٠ ، جـدة 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 مساهمي
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 ٢٠٢٤م، والقوائم الأولية المختصرة للأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤م وقائمتي التغيرات في حقوق الملكية الأولية المختصرة والتدفقات النقدية الأولية المختصرة لفترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات التفسيرية الأخرى. إن الإدارة هي المسؤولة 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 نتمكن من الوصول إلى تأكيد عن علمنا بجميع الأمور الهامة التي يمكن اكتشافها خلال عملية مراجعة، وعليه، فلن نُبدي 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

محمد العيش

عبد الله أحمد بالعمش
محاسب قانوني
ترخيص رقم (٣٤٥)




جدة في: ٢١ صفر ١٤٤٦ هـ
الموافق: ٢٥ أغسطس ٢٠٢٤م

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

<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م</u> <u>مراجعة</u>	<u>٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م</u> <u>غير مراجعة</u>	<u>إيضاح</u>	
٣٧,٢٠٤,٠٣٨	٣٦,٣١٤,٤٩٤	(٥)	أصول غير متداولة
١١,٢٦١,٧٢٧	٩,١٩٦,٦٢٤	(٦ - ١)	ممتلكات وآلات ومعدات (بالصافي)
<u>٤٨,٤٦٥,٧٦٥</u>	<u>٤٥,٥١١,١١٨</u>		حق إستخدام الأصول (بالصافي)
			مجموع الأصول غير المتداولة
			أصول متداولة
٧٦,٩٢١,٠١٣	٨٧,٧٤٥,٣٩٩	(٧)	ذمم مدينة تجارية (بالصافي)
٥٤,١٢٦,٣٠٢	٤٦,٧٠٥,٣٦١	(٨)	أصول عقود (بالصافي)
٢٠,٠٣٩,٤٦٨	٤٤,٨٠١,٧٣٧	(٩)	مدينون وأرصدة مدينة أخرى
١٠,٥٧٩,٦٨٥	١,٠٨٣,١١٣	(١١)	النقد لدى البنوك
<u>١٦١,٦٦٦,٤٦٨</u>	<u>١٨٠,٣٣٥,٦١٠</u>		مجموع الأصول المتداولة
<u>٢١٠,١٣٢,٢٣٣</u>	<u>٢٢٥,٨٤٦,٧٢٨</u>		إجمالي الأصول
			حقوق الملكية والإلتزامات
			حقوق الملكية
٥٥,٠٠٠,٠٠٠	٥٥,٠٠٠,٠٠٠	(١٢)	رأس المال
٨,١٨٢,٣٥٣	٨,١٨٢,٣٥٣	(١٣)	إحتياطي نظامى
٥٢١,٨٤٠	٥٢١,٨٤٠		أرباح إعادة قياس إلتزامات منافع الموظفين المحددة
٧٤,٠٦٧,٤٧٢	٦٤,٣١٧,٦٩٣		أرباح مبقاة
<u>١٣٧,٧٧١,٦٦٥</u>	<u>١٢٨,٠٢١,٨٨٦</u>		مجموع حقوق الملكية
			الإلتزامات
			الإلتزامات غير متداولة
٢,٩٧٧,٢٨٥	٨,٢١٧,١٩٩	(١٤)	مرايحات - الجزء غير المتداول
٥,٩٧٣,٦٠٣	٣,٩١٣,١٢٧	(٦-٢)	إلتزامات عقود إيجار - الجزء غير المتداول
٣,٨٨٨,٥٣٨	٤,٣٨٠,٢٧٥		إلتزامات منافع موظفين
<u>١٢,٨٣٩,٤٢٦</u>	<u>١٦,٥١٠,٦٠١</u>		مجموع الإلتزامات غير المتداولة
			الإلتزامات متداولة
٤٧,٣١٤,٦٣٧	٦٦,٤٦٧,٣١٣	(١٤)	مرايحات - الجزء المتداول
٢,٧٧٩,٩٤٩	٢,٤٠٣,٢٣٢	(٦-٢)	إلتزامات عقود إيجار - الجزء المتداول
٣,٨٥٧,٧٠٠	٥,٥١٩,٩٥٩		ذمم دائنة تجارية
٢,٧٠٣,٢١١	٥,٥٩٦,٩٣٥	(١٥)	مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
٢,٨٦٥,٦٤٥	١,٣٢٦,٨٠٢	(١٦)	مخصص الزكاة
<u>٥٩,٥٢١,١٤٢</u>	<u>٨١,٣١٤,٢٤١</u>		مجموع الإلتزامات المتداولة
<u>٧٢,٣٦٠,٥٦٨</u>	<u>٩٧,٨٢٤,٨٤٢</u>		إجمالي الإلتزامات
<u>٢١٠,١٣٢,٢٣٣</u>	<u>٢٢٥,٨٤٦,٧٢٨</u>		إجمالي حقوق الملكية والإلتزامات

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


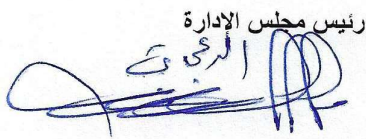
المدير المالي


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

شركة رواسى البناء للاستثمار
شركة مساهمة سعودية
الرياض - المملكة العربية السعودية
قائمة الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر الأولية المختصرة (غير مراجعة)
لفترتى الثلاثة والسنة أشهر المنتهية فى ٣٠ يونيو ٢٠٢٤م
(بالريال السعودى)

لفترة الستة أشهر المنتهية فى ٣٠ يونيو ٢٠٢٣م		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية فى ٣٠ يونيو ٢٠٢٤م		(إيضاح)
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	
٩٤,٢٠٢,١٣٢	٣٨,٠٩٤,٢٦٩	٤٦,٧٧٦,٢٧٥	٢٧,٠٨٩,٦٦٧	إيرادات النشاط
(٦٩,٥٥٧,٠٠٦)	(٣٥,٤٣٨,٤٢١)	(٣٢,٥١٢,٨٣٣)	(١٧,٦٩١,٣٨٤)	تكلفة النشاط
٢٤,٦٤٥,١٢٦	٢,٦٥٥,٨٤٨	١٤,٢٦٣,٤٤٢	٩,٣٩٨,٢٨٣	مجمّل الدخل
(٣,٧٣٥,٢١٤)	(٣,٩٤٩,٣٥٩)	(١,٩٩٢,٩٠٢)	(١,٨٣٣,٧١٩)	مصروفات عمومية وإدارية
-	(٢٥١,٨٩٩)	-	(٢٥١,٨٩٩)	الخسائر الإئتمانية المتوقعة لأصول العقود
٢٠,٩٠٩,٩١٢	(١,٥٤٥,٤١٠)	١٢,٢٧٠,٥٤٠	٧,٣١٢,٦٦٥	(خسارة) ربح النشاط
(٤,٥٧٠,٢٨٧)	(٥,٠٨٣,٨٢٦)	(٢,٦٩٩,٤٢٧)	(٢,٧٧٥,٦٨٦)	مصروفات تمويلية
-	(١,٧٩٣,٧٤١)	-	(١,٧٩٣,٧٤١)	خسائر استبعاد ممتلكات وآلات ومعدات (٣/٥)
١٦,٣٣٩,٦٢٥	(٨,٤٢٢,٩٧٧)	٩,٥٧١,١١٣	٢,٧٤٣,٢٣٨	صافي (خسارة) ربح الفترة قبل الزكاة
(١,٢١٤,٤٣٨)	(١,٣٢٦,٨٠٢)	(١,٢١٤,٤٣٨)	(١,٠٩٦,١٤٧)	الزكاة
١٥,١٢٥,١٨٧	(٩,٧٤٩,٧٧٩)	٨,٣٥٦,٦٧٥	١,٦٤٧,٠٩١	صافي (خسارة) ربح الفترة بعد الزكاة
-	-	-	-	الدخل الشامل الآخر
١٥,١٢٥,١٨٧	(٩,٧٤٩,٧٧٩)	٨,٣٥٦,٦٧٥	١,٦٤٧,٠٩١	بنود لن يتم إعادة تصنيفها فى الأرباح أو الخسائر :
-	-	-	-	الدخل الشامل الآخر للفترة
١٥,١٢٥,١٨٧	(٩,٧٤٩,٧٧٩)	٨,٣٥٦,٦٧٥	١,٦٤٧,٠٩١	إجمالى (الخسارة) الدخل الشامل للفترة
-	-	-	-	ربحية السهم الأساسى والمخفض من صافى ربح الفترة
٠,٢٨	(٠,١٨)	٠,١٥	٠,٠٣	نصيب السهم من صافى (خسارة) (١٧) ربح الفترة

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

رئيس مجلس الإدارة


الرئيس التنفيذي


المدير المالى


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

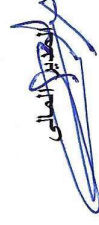
شركة رواسي البناء للاستثمار
شركة مساهمة سعودية
 الرياض - المملكة العربية السعودية
قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية المختصرة (غير مراجعة)
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م
(بالريال السعودي)

مجموع حقوق الملكية	الأرباح المبقاه	أرباح إعادة قياس منافع الموظفين المحددة	الإحتياطي النظامي	رأس المال
١١٤,٩٠٥,٦٨٤	٥٣,٦٤٩,٠٤٤	٣٤٣,٠٠١	٥,٩١٣,٦٣٩	٥٥,٠٠٠,٠٠٠
١٥,١٢٥,١٨٧	١٥,١٢٥,١٨٧	-	-	-
-	-	-	-	-
١٥,١٢٥,١٨٧	١٥,١٢٥,١٨٧	-	-	-
١٣٠,٠٣٠,٨٧١	٦٨,٧٧٤,٢٣١	٣٤٣,٠٠١	٥,٩١٣,٦٣٩	٥٥,٠٠٠,٠٠٠
١٣٧,٧٧١,٦٦٥	٧٤,٠٦٧,٤٧٢	٥٢١,٨٤٠	٨,١٨٢,٣٥٣	٥٥,٠٠٠,٠٠٠
(٩,٧٤٩,٧٧٩)	(٩,٧٤٩,٧٧٩)	-	-	-
(٩,٧٤٩,٧٧٩)	(٩,٧٤٩,٧٧٩)	-	-	-
١٢٨,٠٢١,٨٨٦	٦٤,٣١٧,٦٩٣	٥٢١,٨٤٠	٨,١٨٢,٣٥٣	٥٥,٠٠٠,٠٠٠

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 رواسى البناء للاستثمار
شركة مساهمة سعودية
الرياض - المملكة العربية السعودية
قائمة التدفقات النقدية الأولية المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م
(بالريال السعودي)

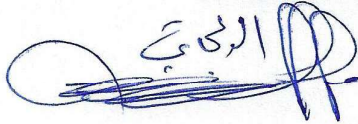
٢٠٢٣ م	٢٠٢٤ م	
١٦,٣٣٩,٦٢٥	(٨,٤٢٢,٩٧٧)	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		صافي (خسارة) ربح الفترة قبل الزكاة
		تعديلات لتسوية صافي الدخل الى صافي النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل
١,٨٢٨,٠٦٢	١,٩٦٤,١٨٨	استهلاك ممتلكات وآلات ومعدات
٣٥٤,٧١٤	٥٢٤,٣٤٢	استهلاك حق استخدام أصول
٥٦٦,٦٧٨	٧٠٦,١٦٢	إلتزامات منافع موظفين - تكلفة الخدمة الحالية
-	٢٥١,٨٩٩	الخسائر الإئتمانية المتوقعة لأصول العقود
-	١,٧٩٣,٧٤١	خسائر استبعاد ممتلكات وآلات ومعدات
٤,٥٧٠,٢٨٧	٥,٠٨٣,٨٢٦	مصروفات تمويلية
		التغير في:
(١,٢٦٦,٣٧٣)	(١٠,٨٢٤,٣٨٦)	ذمم مدينة تجارية
(٢٢,٠٣٧,٢٩٠)	٧,١٦٩,٠٤٢	أصول العقود
(٢,٧٠٢,٦٢٤)	(٢٤,٧٦٢,٢٦٩)	مدينون وأرصدة مدينة أخرى
١,١٢٨,٨٦٤	١,٦٦٢,٢٥٩	ذمم دائنة تجارية
(٦٦١,١٩٠)	٢,٨٩٣,٧٢٤	مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
(١,٨٧٩,٢٤٧)	(٢١,٩٦٠,٤٤٩)	الزكاة المدفوعة
(٢,٢٦٧,٩٢٥)	(٢,٨٦٥,٦٤٥)	إلتزامات منافع موظفين مدفوعة
(٤١٨,٨١٢)	(٢١٤,٤٢٥)	مصروفات تمويلية مدفوعة
(٤,٥٧٠,٢٨٧)	(٥,٠٨٣,٨٢٦)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) أنشطة التشغيل
(٩,١٣٦,٢٧١)	(٣٠,١٢٤,٣٤٥)	التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(٧٥٦,٦٥١)	(٢,١٩٤,٧٢٣)	المدفوع لشراء ممتلكات وآلات ومعدات
(٧٥٦,٦٥١)	(٢,١٩٤,٧٢٣)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
١٠,٤٦٥,٧٠٣	٢٤,٣٩٢,٥٩٠	التغير في المرائبات
(٤,٨٨٤,٩٠٤)	-	سداد تمويل مستلم من مساهم رئيسي
(١,٢٥٠,٢٨٦)	(١,٥٧٠,٠٩٤)	المدفوع من الإلتزام عقود ايجار
٤,٣٣٠,٥١٣	٢٢,٨٢٢,٤٩٦	صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التمويلية
(٥,٥٦٢,٤٠٩)	(٩,٤٩٦,٥٧٢)	صافي التغير في النقد خلال الفترة
٩,٤٢٢,٦٠٧	١٠,٥٧٩,٦٨٥	النقدية في بداية الفترة
٣,٨٦٠,١٩٨	١,٠٨٣,١١٣	النقدية في نهاية الفترة
		معاملات غير نقدية :
١,٣٥٧,٥٩١	٦٧٣,٦٦٢	المحول من أصول حق استخدام الى ممتلكات وآلات ومعدات
-	٨٦٧,٠٩٩	استيعادات حق استخدام أصول
٣,٢٧٦,٠٠٠	-	أضافات الى حق استخدام أصول

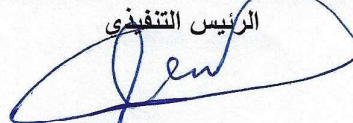
تم اعتماد القوائم المالية الأولية المختصرة الظاهرة في الصفحات من (١) الى (١٥) من مجلس الإدارة وتم التوقيع نيابة عنهم من قبل

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
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤م

١- عام

نبذة عن الشركة

- شركة رواسي البناء للاستثمار ("الشركة") هي شركة مساهمة سعودية مدرجة تم تأسيسها وتعمل في المملكة العربية السعودية وحصلت الشركة على السجل التجاري الأولي رقم ١٠١٠٢٦٠٤٢٢ بتاريخ ٧ محرم ١٤٣٠ هـ (الموافق ٤ يناير ٢٠١٩م).
- وافقت هيئة السوق المالية قد في ١٥ يونيو ٢٠٢٢م، على طلب شركة "رواسي البناء للاستثمار" تسجيل أسهمها لغرض الإدراج المباشر في السوق الموازية .
- يتمثل نشاط الشركة في الإنشاءات العامة للمباني السكنية وإنشاء الطرق والشوارع والأرصعة ومستلزمات الطرق وإنشاء وإقامة محطات الطاقة الكهربائية و المحولات و إنشاء وإقامة محطات وإبراج الاتصالات السلكية و اللاسلكية والرادار وتمديد الاسلاك الكهربائية و اسلاك الاتصالات والشبكات بالإضافة الى تركيب أنظمة الإضاءة.
- عنوان الشركة:
طريق الملك فهد - حى العليا - مركز العليا فيو
ص.ب: ٦٣٦٥٧ الرياض ١١٥٢٦ - المملكة العربية السعودية.
- تبدأ الفترة الحالية للشركة في ١ يناير ٢٠٢٤م وتنتهي في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤م، 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 ٢٠٢٣م.
- 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 التغيرات في المركز المالي والأداء المالي للشركة منذ آخر قوائم مالية سنوية، بالإضافة الى ذلك، فإن نتائج فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤م ليست بالضرورة مؤشراً للنتائج التي يمكن توقعها للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م.

٢-٢ أساس القياس:

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

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 ٢٠٢٤م

٣- السياسات المحاسبية الجوهرية

٣-١ 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 ٢٠٢٣م.

٣-٢ المعايير الجديدة والتعديلات على المعايير والتفسيرات

لم يتم إصدار أية معايير جديدة، إلا أنه يوجد العديد من التعديلات التي تم إدخالها على المعايير والتي يبدأ سريانها اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢٤م، وكما تم توضيحها في القوائم المالية السنوية للشركة، وليس لها أثر جوهري على القوائم المالية للشركة.

٤- الأحكام والتقدير 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 والتقدير 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 ٢٠٢٣م.

الاستمرارية وحالة الأعمال

تكدت الشركة خسارة صافية بمبلغ ٩,٧ مليون ريال سعودي للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤م بسبب تكديدها تكاليف متعلقة بتباطؤ بعض الأعمال التعاقدية. وقد ساهم هذا التباطؤ في الأعمال في تحقيق الخسائر التي تم الاعتراف بها، بالإضافة إلى ذلك حققت الشركة صافي تدفقات نقدية سالبة ناتجة من الأنشطة التشغيلية بمبلغ ٣٠,١ مليون ريال سعودي (٢٠٢٣): مبلغ ٩,١ مليون ريال سعودي).

وفي نهاية الربع الثاني وبداية الربع الثالث من سنة ٢٠٢٤م وقعت الشركة عدد من العقود الجديدة ستؤدي إلى تعزيز الموقف المالي للشركة، مع تسليم الأعمال المتبقية. والتي من المتوقع أن تقوم بمساعدة الشركة على العودة إلى الربحية.

لدى الشركة مجموعة من المشروعات الحالية قيد التنفيذ في تاريخ التقرير كما هو موضح في الإيضاح رقم ٨. تعمل الإدارة مع أصحاب العقود على إصدار مستخلصات عن هذه الأعمال وعلى تحصيل أرصدة العمل المنجز حتى تاريخه، وتعتقد أنه ليست هناك حاجة للاعتراف بخسائر إضافية للمشاريع بناءً على التقدير الحالي للتكاليف المتبقية لإنجاز هذه المشاريع.

بالنظر إلى التقدم الحالي الذي تحققه الإدارة من حيث استكمال المشروعات المربحة بعد نهاية الفترة، وتعتقد الإدارة أن هذه الخسائر مؤقتة، وبالتالي فهي ليست مؤشراً على انخفاض القيمة الذي يؤثر على الأصول، بما في ذلك الممتلكات والمعدات. وفقاً لذلك، تعتقد الإدارة أنه ليس من الضروري حساب القيمة القابلة للاسترداد للممتلكات والمعدات.

على الرغم من أن التباطؤ في بعض المشاريع والخسائر المتكبدة وعوامل أخرى قد يلقي ظللاً من الشك على قدرة الشركة على الاستمرار كمنشأة مستمرة، تعتقد الإدارة أن الأحداث المذكورة أعلاه، واستئناف المشاريع الرئيسية ستسمح للشركة بمواصلة أعمالها، ومواصلة جهودها لتحصيل الذمم المدينة القائمة وتمويل التزاماتها.

وفقاً لذلك، تم إعداد هذه القوائم المالية على أساس الاستمرارية.

شركة رواسي البناء للاستثمار
شركة مساهمة سعودية
 الرياض - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)
للفتري الثلاثة والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤م
(بالريال السعودي)

٥ - ممتلكات و آلات ومعدات (بالصافي):

الإجمالي	أجهزة تكيف	أجهزة وخزانين	أجهزة حاسب	آلات ومعدات	الآلات والديكور	وسائل نقل	مباني مقامة على أراضي مستأجرة	التكلفة
٥٨,٣٩٤,٧٥٧	٣٣٦,٢٨٣	١,٣٩٨,٨٧٧	٤٩٠,٢٦٤	٢١,٩٠٩,٧٣١	٦١٣,٠٥١	١٦,٢٦٨,٥٩٥	١٧,٣٧٧,٩٥٦	في ٢٠٢٤/٠١/٠١م
٢,٨٦٨,٣٨٥	٢,٣٠٠	٦,٧٤٤	٥٣,٠١١	٩٢٤,٧٨٢	٤٩,٨٥٤	١,٣٥٨,٩٠٠	٤٧٢,٧٩٤	إضافات خلال الفترة
(٦,٣١٠,١٢٦)	-	-	-	-	-	-	(٢,٣١٠,١٢٦)	استبعادات خلال الفترة
٥٨,٩٥٣,٠١٦	٣٣٨,٥٨٣	١,٤٠٥,٦٢١	٥٤٣,٢٧٥	٢٢,٨٣٤,٥١٣	٦٦٢,٩٠٥	١٧,٦٢٧,٤٩٥	١٥,٥٤٠,٦٢٤	في ٢٠٢٤/٠٦/٣٠م
٢١,١٩٠,٧١٩	١٥٢,١٦٢	١٧٩,٠٧٠	٢١٦,٤٠٢	٧,٣٤٩,٥٥٣	٣٦٩,٨٧٥	٩,٥٥٤,٣٧٢	٣,٣٦٩,٢٨٥	مجموع الاستهلاك
١,٩٦٤,١٨٨	١٠,٧٩٥	٥,٥١٧	٢٢,٠٤٦	٦٢٣,٢١٦	٢٣,٣٨٦	١,٠٥٣,٢١١	٢٢٦,٠١٧	في ٢٠٢٤/٠١/٠١م
(٥١٦,٣٨٥)	-	-	-	-	-	-	(٥١٦,٣٨٥)	إستهلاك الفترة
٢٢,٦٣٨,٥٢٢	١٦٢,٩٥٧	١٨٤,٥٨٧	٢٣٨,٤٤٨	٧,٩٧٢,٧٦٩	٣٩٣,٢٦١	١٠,٦٠٧,٥٨٣	٣,٠٧٨,٩١٧	استبعادات خلال الفترة
								في ٢٠٢٤/٠٦/٣٠م
								صافي الأصول
٣٦,٣١٤,٤٩٤	١٧٥,٦٢٦	١,٢٢١,٠٣٤	٣٠٤,٨٢٧	١٤,٨٦١,٧٤٤	٢٦٩,٦٤٤	٧,٠١٩,٩١٢	١٢,٤٦١,٧٠٧	في ٢٠٢٤/٠٦/٣٠م
٣٧,٢٠٤,٠٣٨	١٨٤,١٢١	١,٢١٩,٨٠٧	٢٧٣,٨٦٢	١٤,٥٦٠,١٧٨	٢٤٣,١٧٦	٦,٧١٤,٢٢٣	١٤,٠٠٨,٦٧١	في ٢٠٢٣/١٢/٣١م

١/٥ مباني الشركة مقامة على أرض مستأجرة من شركات محلية بموجب عقود ايجار لمدد مختلفة .
 ٢/٥ خلال الفترة انتهى عقد من عقود ايجار الآلات والمعدات والتي تمثل عدد ٤ الآلات موزعة وتم اضافتها الى الممتلكات والآلات والمعدات بعد نقل ملكيتها الى الشركة (إيضاح رقم ١/٦).
 ٣/٥ خلال الفترة تم استبعاد مباني مستودع الشركة بمدينة عنيزة - المملكة العربية السعودية .

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 ٢٠٢٤ م
(بالريال السعودى)

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

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>الاجمالي</u> <u>(غير مراجعة)</u>	<u>آلات ومعدات**</u>	<u>أراضى*</u>	<u>التكلفة</u>
١٤,٢٢٥,٧٠٩	٧,٥٩٣,٨٣٢	٦,٦٣١,٨٧٧	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٤ م
-	-	-	الإضافات خلال الفترة
(١,٤٠٩,٠٣٦)	-	(١,٤٠٩,٠٣٦)	استبعادات خلال الفترة
(٧٤٨,٥١٢)	(٧٤٨,٥١٢)	-	المحول الى ممتلكات والآلات ومعدات***
<u>١٢,٠٦٨,١٦١</u>	<u>٦,٨٤٥,٣٢٠</u>	<u>٥,٢٢٢,٨٤١</u>	
الإطفاء المتراكم			
٢,٩٦٣,٩٨٢	٥٦٨,٢٨٢	٢,٣٩٥,٧٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٤ م
٥٢٤,٣٤٢	١٧١,١٣٣	٣٥٣,٢٠٩	المحمل على الفترة
(٥٤١,٩٢٧)	-	(٥٤١,٩٢٧)	استبعادات خلال الفترة
(٧٤,٨٥٠)	(٧٤,٨٥٠)	-	المحول الى ممتلكات والآلات ومعدات***
<u>٢,٨٧١,٥٣٧</u>	<u>٦٦٤,٥٦٥</u>	<u>٢,٢٠٦,٩٧٢</u>	
صافى القيمة الدفترية:			
٩,١٩٦,٦٢٤	٦,١٨٠,٧٥٥	٣,٠١٥,٨٦٩	في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)
<u>١١,٢٦١,٧٢٧</u>	<u>٧,٠٢٥,٥٥٠</u>	<u>٤,٢٣٦,١٧٧</u>	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (مراجعة)

* يتمثل في القيمة الإيجارية لمقر الشركة و لعدد ٦ قطع أراضي مقام عليها مستودعات خاصة بالشركة للاستخدام في تنفيذ مشروعاتها في عدة مدن داخل المملكة العربية السعودية.

** 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.

*** خلال الفترة انتهى عقد من عقود إيجار الآلات والمعدات والتي تمثل عدد ٤ الآلات مؤجرة الى الشركة ، وتم اضافتها الى الممتلكات والآلات والمعدات بعد نقل ملكيتها الى الشركة ، وقد بلغت قيمتها الدفترية مبلغ ٦٧٣,٦٦٢ ريال سعودى (إيضاح رقم ٢/٥).

٢-٦ التزامات عقود إيجار

<u>٣١ ديسمبر</u> <u>٢٠٢٣ م</u> <u>(مراجعة)</u>	<u>٣٠ يونيو</u> <u>٢٠٢٤ م</u> <u>(غير مراجعة)</u>	<u>آلات ومعدات</u>	<u>أراضى</u>	
٨,٧٥٣,٥٥٢	٦,٣١٦,٣٥٩	٢,٨١٨,٦٤٨	٣,٤٩٧,٧١١	التزامات عقود إيجار
٢,٧٧٩,٩٤٩	٢,٤٠٣,٢٣٢	١,٧٨٢,٣٦٨	٦٢٠,٨٦٤	الجزء المتداول
<u>٥,٩٧٣,٦٠٣</u>	<u>٣,٩١٣,١٢٧</u>	<u>١,٠٣٦,٢٨٠</u>	<u>٢,٨٧٦,٨٤٧</u>	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 ٢٠٢٤م
(بالريال السعودى)

٧ - ذمم مدينة تجارية (بالصادف):

٣٠ يونيو ٢٠٢٤م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م (مراجعة)	
٨٨,٦٤٠,٧٨٦	٧٧,٨١٦,٤٠٠	عملاء تجاريون
(٨٩٥,٣٨٧)	(٨٩٥,٣٨٧)	يخصم:
٨٧,٧٤٥,٣٩٩	٧٦,٩٢١,٠١٣	مخصص خسائر ائتمانية متوقعه (إيضاح ٧-١)

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

٣٠ يونيو ٢٠٢٤م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م (مراجعة)	
٨٩٥,٣٨٧	١,١٠٢,٧٣٦	في بداية الفترة / السنة
-	(٢٠٧,٣٤٩)	مخصص انتقى الغرض منه خلال الفترة / السنة
٨٩٥,٣٨٧	٨٩٥,٣٨٧	في نهاية الفترة/ السنة

يتضمن بند الذمم المدينة التجارية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤م مبالغ مستحقة على عملاء الشركة و لم تنخفض قيمتها والتي تجاوزت موعد استحقاقها أكثر من دورة التحصيل العادية بمبلغ ٢٩,٧ مليون ريال سعودى (٢٠٢٣م: ٢٣,١ مليون ريال سعودى)، بعضها مستحق من مؤسسات حكومية وشبه حكومية والتي بلغت مبلغ ٧.٨ مليون ريال سعودى، وبناءً على الخبرة السابقة من المتوقع تحصيل تلك المبالغ المتأخرة لأنها ديون جيدة.

٨ - أصول عقود (بالصادف):

٣٠ يونيو ٢٠٢٤م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م (مراجعة)	
٤٧,٥١٩,٢٢٢	٥٤,٦٨٨,٢٦٤	اعمال لم يصدر بها فواتير
(٨١٣,٨٦١)	(٥٦١,٩٦٢)	يخصم:
٤٦,٧٠٥,٣٦١	٥٤,١٢٦,٣٠٢	مخصص خسائر ائتمانية متوقعه (إيضاح ٨-١)

تتمثل اعمال لم يصدر بها فواتير في قيمة الأعمال المنفذة بطريقة أوامر التشغيل قصيرة الأجل الى مؤسسات حكومية وشبه حكومية، والتي تم اعتمادها ولم تقوتر حتى تاريخ ٣٠ يونيو ٢٠٢٤م و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م.

٨-١ - فيما يلى حركة مخصص خسائر ائتمانية متوقعه:

٣٠ يونيو ٢٠٢٤م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م (مراجعة)	
٥٦١,٩٦٢	-	في بداية الفترة / السنة
٢٥١,٨٩٩	٥٦١,٩٦٢	المكون خلال الفترة / السنة
٨١٣,٨٦١	٥٦١,٩٦٢	في نهاية الفترة/ السنة

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 ٢٠٢٤ م
(بالريال السعودى)

٩ - مدينون وأرصدة مدينة أخرى:

٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (مراجعة)	
٢٩,٨٣٢,٢٨٩	٦,٦٣١,٩١٦	موردين دفعات مقدمة
٣,٣٧٦,٠٣٧	٣,٣٣٤,٩٠٥	مصروفات مدفوعة مقدماً
٢,٣٢٣,٥٤٥	١,١٨٤,٤١١	تأمين خطابات ضمان
٩٩٩,٣١٤	٥٥,٢٠٠	تأمين أعمادات مستندية
٧,٨٨٦,٣٤٨	٨,٥٠٣,٨٨٢	تأمينات أعمال محتجزه
٣٨٤,٢٠٤	٣٢٩,١٥٤	ذمم الموظفين
٤٤,٨٠١,٧٣٧	٢٠,٠٣٩,٤٦٨	

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:

١٠-١ مستحق الى اطراف ذات علاقة :

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

الأرصدة فى		حجم المعاملات		طبيعية المعاملات	طبيعية العلاقة	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م	٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م	٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م			
-	-	٧,٨٠٨,٠٠٠	٨,٩٤٩,٠٠٠	تمويل		
-	-	١٢,٦٩٢,٩٠٤	٨,٩٤٩,٠٠٠	سداد	مساهم رئيسي	محسن متعب العتيبي
-	-					

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

١٠-٢ مزايا ومكافآت موظفى الإدارة العليا:

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

٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)	
٩٥٤,٩٩٦	٩٩٦,٠٠٠	رواتب وبدلات

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 ٢٠٢٤ م
(بالريال السعودى)

١١ - النقد لدى البنوك:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)	بنوك - حسابات جارية
١٠,٥٧٩,٦٨٥	١,٠٨٣,١١٣	
١٠,٥٧٩,٦٨٥	١,٠٨٣,١١٣	

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 ريالاً سعودية الى ريال سعودي 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.

١٣ - احتياطي نظامى :

- وفقاً لنظام الشركة الأساسى ونظام الشركات فى المملكة العربية السعودية ، يتعين على الشركة سنوياً تحويل ١٠% من صافى ربحها إلى احتياطي نظامى حتى يبلغ هذا الاحتياطي النظامى ٣٠% من رأسمالها.
- يتم تجنيب مبلغ الى الاحتياطي النظامى طبقاً للقوائم المالية السنوية.
- بتاريخ ١٣ جمادى الاخر ١٤٤٥ هـ (الموافق ٢٦ ديسمبر ٢٠٢٣ م) قامت إدارة الشركة بتعديل النظام الأساسى للشركة لكي يتواءم مع نظام الشركات الجديد الصادر بالمرسوم الملكى الكريم رقم (١٣٢/م) وتاريخ ٠١ ذى الحجة ١٤٤٣ هـ والذي دخل حيز التنفيذ فى ٢٦ جمادى الاخرة ١٤٤٤ هـت (الموافق ١٩ يناير ٢٠٢٣ م) ، وحيث ان النظام الجديد لم يوجب تجنيب احتياطي نظامى فسوف تقوم إدارة الشركة بتحويل الاحتياطي النظامى الى الأرباح المبقة بعد العرض على الجمعية العمومية للشركة.

١٤ - مراجحات:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)	إيضاح
٤٠,٠٩٥,٩٢٧	٥٢,١١٣,٠٣١	١-١٤ مراجحات من بنوك
١٠,١٩٥,٩٩٥	٢٢,٥٧١,٤٨١	٢-١٤ مراجحات من شركات تمويل
٥٠,٢٩١,٩٢٢	٧٤,٦٨٤,٥١٢	اجمالي المراجحات فى نهاية الفترة/السنة
٢,٩٧٧,٢٨٥	٨,٢١٧,١٩٩	و يتم تصنيفها فى القوائم المالية كالتالى: الجزء غير المتداول
٤٧,٣١٤,٦٣٧	٦٦,٤٦٧,٣١٣	الجزء 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 ٢٠٢٤ م
(بالريال السعودى)

١٤ - مرابحات ... (تتمة)

١٤-١ - مرابحات من بنوك:

أبرمت الشركة 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 :-

- تسهيلات لتمويل أوامر عمل متعددة لشركة الكهرباء السعودية ومشروطة بالتنازل المؤيد من جهة الإسناد عن مستحقات تلك المشروعات.

- التنازل المؤيد عن عوائد المشروعات الصادر لها خطابات ضمان نهائي من مشاريع الشركة لصالح البنك .

- كفالة شخصية من المساهم الرئيسي محسن بن متعب العتيبي (سند لأمر).

١٤-٢ - مرابحات من شركات تمويل :

أبرمت الشركة عدد من العقود مع شركة تمويل محلية بقيمة ٣١,٧ مليون ريال سعودي في صورة تيسير تجاري بضمان:-

- سندات لأمر بعدد الأقساط موقعة من مجلس الإدارة ومن المساهم الرئيسي السيد محسن بن متعب العتيبي.

- كفالة غرم وأداء موقعة من مجلس الإدارة ومن المساهم الرئيسي السيد محسن بن متعب العتيبي.

١٥ - مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى

٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (مراجعة)	
٣,٧٦٣,٠١١	١,٩٥٤,٨٣٨	مصروفات مستحقة
١,٨٣٣,٩٢٤	٧٤٨,٣٧٣	ضريبة القيمة المضافة
٥,٥٩٦,٩٣٥	٢,٧٠٣,٢١١	

١٦ - مخصص الزكاة:

١٦-١ - حركة مخصص الزكاة:

٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (مراجعة)	
٢,٨٦٥,٦٤٥	٢,٢٦٧,٩٢٥	الرصيد في بداية الفترة / السنة
١,٣٢٦,٨٠٢	٢,٨٦٥,٦٤٥	المكون خلال الفترة / السنة
(٢,٨٦٥,٦٤٥)	(٢,٢٦٧,٩٢٥)	المدفوع خلال الفترة / السنة
١,٣٢٦,٨٠٢	٢,٨٦٥,٦٤٥	الرصيد في بداية الفترة / السنة

١٦-٢ - الموقف الزكوي:

السنوات ما قبل ٢٠٢٣ م

قامت الشركة بتقديم اقراراتها عن تلك السنوات وتم الربط عن سنة ٢٠١٤ في سنة ٢٠١٧ م ، وتم الربط عن سنة ٢٠٢١ في سنة ٢٠٢٤ م وتم سداد الفروقات الزكوية الى هيئة الزكاة والضريبة والجمارك .

سنة ٢٠٢٣ م

قامت الشركة بتقديم الاقرار الزكوي عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م وحصلت على شهادة من هيئة الزكاة والضريبة والجمارك صالحة حتى ٣٠ أبريل ٢٠٢٥ م. و لم ترد أية ربوطات زكوية من قبل هيئة الزكاة والضريبة والجمارك عن تلك السنة بعد.

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 ٢٠٢٤م
(بالريال السعودي)

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 (خسارة) ربح الفترة المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة* نصيب السهم في صافي (خسارة) ربح الفترة
٢٠٢٣م (غير مراجعة)	٢٠٢٤م (غير مراجعة)	٢٠٢٣م (غير مراجعة)	٢٠٢٤م (غير مراجعة)	
١٥,١٢٥,١٨٧	(٩,٧٤٩,٧٧٩)	٨,٣٥٦,٦٧٥	١,٦٤٧,٠٩١	
٥٥,٠٠٠,٠٠٠	٥٥,٠٠٠,٠٠٠	٥٥,٠٠٠,٠٠٠	٥٥,٠٠٠,٠٠٠	
٠,٢٨	(٠,١٨)	٠,١٥	٠,٠٣	

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

* بتاريخ ١٢ يونيو ٢٠٢٣م وافقت الجمعية العامة للمساهمين على توصية مجلس الإدارة بتقسيم القيمة الاسمية لأسهم الشركة، وذلك بتعديل القيمة الاسمية للسهم من ١٠ ريال سعودي الى ريال سعودي واحد للسهم ليصبح عدد الأسهم بعد التعديل ٥٥,٠٠٠,٠٠٠ سهم. و لا يوجد تغيير 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.

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 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 وبناء 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.

شركة رواسى 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 ٢٠٢٤ م
(بالريال السعودي)

١٨ - إدارة المخاطر المالية ... (تتمة)

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 بالأرصدة 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 بالتزامات 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 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

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

١٩ - التقارير القطاعية

يتمثل نشاط الشركة الحالي في أعمال المقاولات وبالتالي ينحصر نشاطها في قطاع المقاولات ولا يوجد لها قطاعات أعمال أخرى. لذلك فهي لا تقدم تقارير عن قطاعات التشغيل في منتجات متعددة أو في مناطق جغرافية مختلفة.

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 ٢٠٢٤ م
(بالريال السعودى)

٢٠ - أحداث لاحقة

تعتقد الإدارة بعدم وجود أي أحداث لاحقة هامة منذ تاريخ القوائم المالية الأولية المختصرة للشركة عن الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ 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 ٢٥ أغسطس ٢٠٢٤ م الموافق ٢١ صفر ١٤٤٦ هـ .