

شركة روابي التسويق العالمية
(شركة مساهمة مقفلة)
المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م
مع تقرير فحص المراجع المستقل

صفحة

فهرس

-	تقرير فحص المراجع المستقل عن المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة
٢	قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
٣	قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
٤	قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
٥	قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
١٥ - ٦	إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)

تقرير فحص المراجع المستقل عن المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة

إلى السادة/ المساهمي شركة روابي للتسويق العالمية
(شركة مساهمة مغلقة)

مقدمة

لقد قمنا بفحص قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة لشركة روابي للتسويق العالمية ("الشركة") والمنشآت التابعة لها (يُشار إليهما معاً "المجموعة") كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥م، وقائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الأخرى الأولية الموحدة الموجزة وقائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة الموجزة وقائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة الموجزة لفترة السنة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات التفسيرية الأخرى. والإدارة هي المسؤولة عن إعداد هذه المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة وعرضها وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية، وتتمثل مسؤوليتنا في إبداء استنتاج بشأن هذه المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة استناداً إلى فحصنا.

نطاق الفحص

لقد قمنا بالفحص وفقاً للمعيار الدولي لارتباطات الفحص (٢٤١٠) "فحص المعلومات المالية الأولية المنفذ من قبل المراجع المستقل للمنشأة" المعتمد في المملكة العربية السعودية. ويتألف فحص المعلومات المالية الأولية من طرح استفسارات بشكل أساسي على الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية وغيرها من إجراءات الفحص. ويعد الفحص أقل بشكل كبير في نطاقه من المراجعة التي يتم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، وبالتالي فإنه لا يمكننا من الوصول إلى تأكيدات بأننا سنصبح على دراية بجميع الأمور الهامة التي يمكن اكتشافها خلال أي من عمليات المراجعة، وبناء عليه، فإننا لا نبيدي رأي مراجعة.

الاستنتاج

استناداً إلى الفحص الذي قمنا به، فإنه لم ينم إلى علمنا ما يدعونا إلى الاعتقاد بأن المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة المرفقة غير مُعدة، من جميع الجوانب الجوهرية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية.

أمور أخرى

- إن القوائم المالية الموحدة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م، قد تم مراجعتها من قبل مراجع حسابات آخر، الذي أصدر بشأنها رأياً غير معدل في تقريره المؤرخ في ٢٧ ذو الحجة ١٤٤٦هـ (الموافق ٢٣ يونيو ٢٠٢٥م).

- إن المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤م، لم يتم مراجعتها أو فحصها من قبل مراجع حسابات. وقد قمنا بفحص تلك المعلومات لأغراض العرض في المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة الحالية.

شركة آر إس إم المحاسبون المتحدون للاستشارات المهنية



عبدالله بن أحمد الفداغي

ترخيص رقم ٧٠٦

الرياض - المملكة العربية السعودية

٢ ربيع الأول ١٤٤٧هـ (الموافق ٢٥ أغسطس ٢٠٢٥م)

شركة روابي التسويق العالمية
(شركة مساهمة مقفلة)
قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة
كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م	إيضاح	
₪	₪		
(مراجعة)	(غير مراجعة)		
			الموجودات
			الموجودات غير المتداولة
٣٣٤,٨١٤,٦٥٦	٣٧٢,٩٣٨,٥٩٤	٥	ممتلكات وآلات ومعدات، بالصافي
١٨,٣٦٦,٦٨٣	١٦,٨١٣,٥٩٧		أصول حق استخدام، بالصافي
٧,٠٨٩,٢٥٣	٦,٣٩٩,٣٨١	٦	أصول غير ملموسة، بالصافي
٦٨٠,٠٠٠	٥٣٨,٠٠٠		أستثمارات في ادوات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
٣٦٠,٩٥٠,٥٩٢	٣٩٦,٦٨٩,٥٧٢		مجموع الموجودات غير المتداولة
			الموجودات المتداولة
١٠٠,٥٦٥,٠٩٥	١٢٠,٩٢١,٧٤٧	٧	مخزون، بالصافي
١٧٠,٨٣٦,٥٥٣	١٨٦,٠٩٤,٢١٨	٨	ذمم مدينة بالصافي
٤٣,٧٧٣,٩٩٢	٥٥,٧٩٦,٢٠٦		مصاريف مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى، بالصافي
٩٤,١٥٥	٦٣٢,٣٥٥	٩	مستحق من أطراف ذات علاقة
٤١,٦٠٣,٠٨٠	٤٣,١٣٠,٠٩٨		نقد وما في حكمه
٣٥٦,٨٧٢,٨٧٥	٤٠٦,٥٧٤,٦٢٤		مجموع الموجودات المتداولة
٧١٧,٨٢٣,٤٦٧	٨٠٣,٢٦٤,١٩٦		مجموع الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية
١٤٥,٠٠٠,٠٠٠	١٤٥,٠٠٠,٠٠٠	١٠	رأس المال
٦٢,٥٠٠,٠٠٠	٦٢,٥٠٠,٠٠٠	١١	علاوة الاصدار
٣١,٦٢٩,٣٠٧	٣١,٦٢٩,٣٠٧	١٢	احتياطي نظامي
٢,٢٨٧,٦٥٩	٢,١٤٥,٦٥٩		الاحتياطيات الأخرى
٥٩,٩١٩,٤٣١	٥٩,٨٨٧,٥٠٦		أرباح مبقاة
٣٠١,٣٣٦,٣٩٧	٣٠١,١٦٢,٤٧٢		مجموع حقوق الملكية العائد للمساهمين في الشركة الأم
٣٨,٢٩٥,٨٧٩	٤٠,٢٨٩,٣٩٧		حقوق الملكية غير المسيطرة
٣٣٩,٦٣٢,٢٧٦	٣٤١,٤٥١,٨٦٩		مجموع حقوق الملكية
			المطلوبات
			المطلوبات غير المتداولة
١٣,٢٨٢,٦٤٠	١٢,٤٥٦,١٥٥		إلتزامات عقود الايجار - الجزء غير المتداول
١,١٦٧,٥٦٦	١,٤٣٩,٣٧٠		إلتزامات ضريبية مؤجلة
١,١٥٩,٩٩٩	١,٢٢١,٨٦٦		مخصص ازالة الأصول
١٦,١٨٨,٣٦٨	١٨,٤٠٢,٧٤١		التزامات منافع الموظفين
٣١,٧٩٨,٥٧٣	٣٣,٥٢٠,١٣٢		مجموع المطلوبات غير المتداولة
			المطلوبات المتداولة
٤,٣١٩,٣١١	٣,٣٧٧,٩١٨		التزامات عقود الايجار - الجزء المتداول
٢٠٦,٢١٢,٠٠٤	٢٩٢,٣٢٦,٤٣٠	١٣	قروض قصيرة الأجل
٤٧,٤١٩,٨٥٥	٤٤,٤٢٧,٢٣١	٩	مستحق الى أطراف ذات علاقة
٦١,٢٠٥,٢٣٢	٦٢,٩٢٣,٥١٨		دائنون التجاريون
٢٥,٣١١,٢٥٨	٢٤,٦٢٣,٠٠٨		مصاريف مستحقة ومطلوبات الأخرى
١,٩٢٤,٩٥٨	٦١٤,٠٩٠	١٤	مخصص الزكاة وضريبة الدخل
٣٤٦,٣٩٢,٦١٨	٤٢٨,٢٩٢,١٩٥		مجموع المطلوبات المتداولة
٣٧٨,١٩١,١٩١	٤٦١,٨١٢,٣٢٧		مجموع المطلوبات
٧١٧,٨٢٣,٤٦٧	٨٠٣,٢٦٤,١٩٦		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢٠) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة.

رئيس مجلس الإدارة

الرئيس التنفيذي

المدير المالي

شركة روابي التسويق العالمية

(شركة مساهمة مقفلة)

قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة الموجزة

لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2025م

رأس المال ع.د	علاوة الإصدار إصدار ع.د	احتياطي نظامي ع.د	الاحتياطيات الأخرى ع.د	الأرباح المبقة ع.د	مجموع حقوق المساهمين ع.د	حقوق الملكية غير المسيطرة ع.د	مجموع حقوق الملكية ع.د	
120,000,000	-	30,782,387	1,344,141	52,297,146	204,423,674	36,680,921	241,104,595	الرصيد كما في 1 يناير 2024م (مراجعة)
25,000,000	-	-	-	-	25,000,000	-	25,000,000	زيادة رأس المال
-	62,500,000	-	-	-	62,500,000	-	62,500,000	علاوة الإصدار
-	-	-	-	8,077,858	8,077,858	1,597,929	9,675,787	صافي ربح الفترة
-	-	-	(219,000)	(219,000)	(219,000)	-	(219,000)	الخسارة الشاملة الأخرى للفترة
-	-	-	(219,000)	8,077,858	7,858,858	1,597,929	9,456,787	اجمالي الدخل الشامل للفترة
145,000,000	62,500,000	30,782,387	1,125,141	60,375,004	299,782,532	38,278,850	338,061,382	الرصيد كما في 30 يونيو 2024م (غير مراجعة)
145,000,000	62,500,000	31,629,307	2,287,659	59,919,431	301,336,397	38,295,879	339,632,276	الرصيد كما في 1 يناير 2025م (مراجعة)
-	-	-	-	(31,925)	(31,925)	1,768,518	1,736,593	صافي ربح الفترة
-	-	-	(142,000)	-	(142,000)	-	(142,000)	الخسارة الشاملة الأخرى للفترة
-	-	-	(142,000)	(31,925)	(173,925)	1,768,518	1,594,593	اجمالي الدخل الشامل للفترة
-	-	-	-	-	-	225,000	225,000	التغير في حقوق الملكية غير المسيطرة
145,000,000	62,500,000	31,629,307	2,145,659	59,887,506	301,162,472	40,289,397	341,451,869	الرصيد كما في 30 يونيو 2025م (غير مراجعة)

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (1) إلى رقم (20) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة.

رئيس مجلس الإدارة

الرئيس التنفيذي

المدير المالي

شركة روابي التسويق العالمية
(شركة مساهمة مغلقة)
قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة الموجزة

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠٢٤ م	٢٠٢٥ م	
⳯	⳯	
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	
١٠,٥٣٩,١٩٥	٢,٧٨٣,٩٦٧	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		صافي ربح الفترة قبل الزكاة وضريبة الدخل
		التعديلات لـ:
		استهلاك ممتلكات وآلات ومعدات
١٥,١٧٦,١١٧	١٥,٠٧٦,٣٧٨	استهلاك حق استخدام أصول
٢,٠٧٩,١٥٢	٢,١٢٥,٥٢٧	إطفاء أصول غير ملموسة
٦٢٦,٤١٢	٦٨٩,٨٧٢	خسائر استبعاد ممتلكات وآلات ومعدات
١٨٣,٢١١	٢٥٦,٢٤٧	المكون من مخصص اخسائر انتمائية
٦,٨١٥,٦٢٦	-	المكون من مخصص مخزون بطئ الحركة
٤٩٧,٧٦٤	٢١١,٨١١	المكون من التزامات منافع الموظفين
١,٢١٠,٢٩٠	٢,١٥٦,٢٦٩	المكون من مخصص ازالة الاصول
٤٨٦,٤٢٩	٦١,٨٦٧	تكاليف تمويل
١٠,٣٤٣,٥٩١	١٠,٩٣٨,٠٤٨	التغيرات في رأس المال العامل:
٤٧,٩٥٧,٧٨٧	٣٤,٢٩٩,٩٨٦	مخزون
(٦,٥٦٤,٧٣٦)	(٢٠,٥٦٨,٤٦٣)	ذمم مدينة
(١٤,١٢٣,٠٢٩)	(١٥,٢٥٧,٦٦٥)	مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى
(١١,٨٢٣,٤٤٧)	(١٢,٠٢٢,٢١٤)	مستحق من أطراف ذو علاقة
(٥٩٦,٤٧٩)	(٥٣٨,٢٠٠)	مستحق إلي أطراف ذات علاقة
(٦,٩٠٠,٤٢٣)	(٢,٨٨١,٤٤٨)	الدائنون التجاريون
(١,٨٣٢,٨٢٠)	١,٧١٨,٢٨٦	مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
١١,٢٣٩,٩٥٤	(٦٨٨,٢٥٠)	النقد المستخدم في/الناتج من العمليات
١٧,٣٥٦,٨٠٧	(١٥,٩٣٧,٩٦٨)	المسدد من التزامات منافع الموظفين
(٤٢٢,٠٠٧)	(٥٣,٠٧٢)	المسدد من مخصص الزكاة وضريبة الدخل
(٤,٣٩١,٩٥٩)	(٢,٠٨٦,٤٣٨)	صافي النقد (المستخدم في) الناتج من الأنشطة التشغيلية
١٢,٥٤٢,٨٤١	(١٨,٠٧٧,٤٧٨)	التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
		المدفوع لشراء ممتلكات وآلات ومعدات
(١٠,٧٧٨,٨٣٣)	(٥٣,٤٦١,٦٢٨)	المحصل من بيع ممتلكات وآلات ومعدات
٩,٣٧٧	٥,٠٦٥	المدفوع لشراء اصول ملموسة
(٦٤٠,٧٧٦)	-	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
(١١,٤١٠,٢٣٢)	(٥٣,٤٥٦,٥٦٣)	التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
		المسدد من التزامات الايجار
(٢,٧١٠,١٠٠)	(٢,٣٤٠,٣١٩)	التغير في البنوك الدائنة
١,١٢٤,٢٦٨	-	تكاليف التمويل المدفوعة
(١٠,٣٤٣,٥٩١)	(١٠,٩٣٨,٠٤٨)	المقبوض من قروض لاجل
١٠٦,٤٩٣,٥٢١	٣١٠,٨٧٥,٧٣٠	المسدد من قروض قصيرة الأجل
(١٠٧,٣١٠,٤٣٧)	(٢٢٤,٧٦١,٣٠٤)	صافي التغير في حقوق الملكية غير المسيطرة
-	٢٢٥,٠٠٠	صافي النقد الناتج من (المستخدم في) الأنشطة التمويلية
(١٢,٧٤٦,٣٣٩)	٧٣,٠٦١,٠٥٩	صافي التغير في النقد وما في حكمه خلال الفترة
(١١,٦١٣,٧٣٠)	١,٥٢٧,٠١٨	النقد وما في حكمه في بداية الفترة
٤٣,٣٦٨,٣٧١	٤١,٦٠٣,٠٨٠	النقد وما في حكمه في نهاية الفترة
٣١,٧٥٤,٦٤١	٤٣,١٣٠,٠٩٨	المعاملات الغير نقدية
-	٥٧٢,٤٤١	إضافات على حق استخدام الاصول مقابل التزامات عقود التأجير
١٦٩,٧٤٠	١١١,١٧٦	المحول من اطراف ذات علاقة مقابل التزامات منافع الموظفين
٢٥,٠٠٠,٠٠٠	-	زيادة رأس المال من خلال المبالغ المستحقة للجهات ذات العلاقة
٦٢,٥٠٠,٠٠٠	-	علاوة الإصدار من خلال المبالغ المستحقة للجهات ذات العلاقة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢٠) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة.
الرئيس التنفيذي
المدير المالي

شركة روابي التسويق العالمية
(شركة مساهمة مقفلة)
أيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموحدة والموجزة

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م

١ - التكوين والنشاط

أ- شركة روابي التسويق العالمية هي شركة مساهمة مقفلة "الشركة" مسجلة بالمملكة العربية السعودية بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠١٥٢٠٦٣ والرقم الوطني الموحد ٧٠٠١٣٩٤٣٣٢٢٤٣٣٩٤٣٣٢٢٤ والصادر من مدينة الرياض بتاريخ ١٨ شعبان ١٤١٩ هـ (الموافق ٧ ديسمبر ١٩٩٨ م).
يتمثل نشاط الشركة في تقليل ملوحة المياه، إزالة الملوثات عن المياه الجوفية، البيع بالجملة للمواد الكيميائية، البيع بالجملة للأسمدة الكيماوية ومحسنات التربة، البيع بالجملة وتوريد المواد الكيميائية والطبيعية المستخدمة في مكافحة التلوث، البيع للمواد الكيميائية المستخدمة في المختبرات التعليمية، البيع بالجملة للأجهزة ولوازم الكيماويات والمختبرات.

تزاوّل الشركة أنشطتها من خلال الفروع التالية والتي تعمل بموجب سجل تجاري مستقل لكل منهما والتي تفاصيلها كما يلي:

رقم السجل التجاري	مدينة الاصدار	تاريخ الإصدار	النشاط
٤٠٣٠١٢٩٨٨٣	جدة	١٤٢٠/٠١/٠٤ هـ	التجارة في المواد الكيماوية لمعالجة وتقنية مياه الصرف الصحي
٢٠٥٠٠٤٣٩٧٩	الدمام	١٤٢٤/٠٨/٢٤ هـ	التجارة في المواد الكيماوية لمعالجة وتقنية مياه الصرف الصحي
١٠١٠٣٣١٣٥٢	الرياض	١٤٣٣/٠٤/١٤ هـ	نقل البضائع والمهمات باجر على الطرق البرية بالمملكة بموجب ترخيص النقل رقم (٠١٠١١١٠٢٨٧٠٠) وتاريخ ١٤٣٦/٠٣/٠٥ هـ
١٠٠٩٠٨٢٥٢١	الرياض	١٤٤٦/٠٢/٠٣ هـ	الأنشاءات العامة للمباني الغير سكنية مثل المدارس والمستشفيات

إن عنوان المركز الرئيسي للمجموعة الرياض - المملكة العربية السعودية.
تشتمل المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة على المعلومات المالية للشركة والشركات التابعة المذكورة أدناه (يشار إليهم مجتمعين "بالمجموعة"):

نسبة الملكية الفعلية المباشرة وغير المباشرة	بلد التأسيس	النشاط الاساسي	الكيان القانوني	الشركة التابعة
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م			
الشركات التابعة لشركة روابي التسويق العالمية				
١٠٠%	١٠٠%	تمديدات الشبكات - تركيب وتمديد شبكات الكمبيوتر والاتصالات - البيع بالجملة للحواسيب ومستلزماتها يشمل بيع الطابعات وأحبارها - نشر البرامج الجاهزة - تصميم وبرمجة البرمجيات الخاصة - تقديم خدمة إدارة ومراقبة شبكات الاتصالات والمعلومات	شركة ذات مسؤولية محدودة	شركة روابي للخدمات الذكية والأجهزة
٨٥%	٨٥%	صناعة الكيماويات العضوية الأساسية يشمل الاستلئين عدا الأسمدة والمركبات الأروتيه النتروجينية	شركة مساهمة مقفلة	الشركة الوطنية لمنتجات الكبريت
الشركات التابعة للشركة الوطنية لمنتجات الكبريت				
٨٥%	٨٥%	استخراج الاسمدة الطبيعية يشمل الفوسفات الطبيعي وأملاح البوتاسيوم الطبيعية - تعدين المعادن المحتوية على النتروجين والبوتاسيوم - استخراج الاسمدة الطبيعية يشمل الفوسفات الطبيعي وأملاح البوتاسيوم الطبيعية - تعدين المعادن المحتوية على السترونتيوم والبوتاسيوم - تعدين الكبريت والخامات المحتوية على الباريوم	شركة مساهمة مقفلة	الشركة الألمانية لكيماويات معالجة أسطح المعادن
-	٥٥%	استخراج الاسمدة الطبيعية يشمل الفوسفات الطبيعي وأملاح البوتاسيوم الطبيعية - تعدين المعادن المحتوية على السترونتيوم والبوتاسيوم - تعدين الكبريت والخامات المحتوية على الباريوم	شركة مساهمة مقفلة	شركة الفوسفات الوطنية للصناعات الكيماوية
الشركات التابعة للشركة الألمانية لكيماويات				
١٠٠%	١٠٠%	صناعة المطهرات والمعقمات الخاصة بالأجهزة والمنتجات الطبية. صناعة المستحضرات الصيدلانية للاستخدام البشري	شركة ذات مسؤولية محدودة	شركة وريد للصناعات الطبية

١- التكوين والنشاط (تتمة)

ب- التغيير في رأس المال:

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م، بلغ رأس مال الشركة مبلغ ١٤٥ مليون ر.س. ، مكون من ١٤,٥ مليون سهم مدفوع بالكامل بقيمة اسمية قدرها ١٠ ر.س. للسهم الواحد. (٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م: ١٢٠ مليون ر.س. مكون من ١٢ مليون سهم مدفوع بالكامل بقيمة اسمية قدرها ١٠ ر.س. لكل سهم).

خلال عام ٢٠٢٤م، وافقت الجمعية العامة غير العادية بتاريخ ١١ شوال ١٤٤٥ هـ (الموافق ١٨ أبريل ٢٠٢٤م) على زيادة رأس المال بمقدار ٢٥ مليون ر.س. (من ١٢٠ مليون ر.س. إلى ١٤٥ مليون ر.س.)، وذلك من خلال إصدار ٢,٥ مليون سهم جديد. بلغت قيمة الاكتتاب للأسهم الجديدة لكل سهم ٣٥ ر.س. وقيمة اسمية ١٠ ر.س. . نتج عن هذا الاكتتاب علاوة إصدار قدرها ٦٢,٥ مليون ر.س. والتي تم إثباتها كبنود مستقل في حقوق المساهمين، تم زيادة رأس المال بالكامل من خلال المبالغ المستحقة للأطراف ذات العلاقة وقد اتمت الشركة كافة الاجراءات النظامية لزيادة رأس المال، وفي ٢٤ أبريل ٢٠٢٤م ابرم المساهمين اتفاقية تنازل عن عدد (٥٢٢,٠٠٠) سهم لصالح السيد/ خليل تركي سليمان.

خلال عام ٢٠٢٤م، وافقت الجمعية العامة غير العادية بتاريخ ٢٥ جمادى الثاني ١٤٤٦ هـ (الموافق ٢٦ ديسمبر ٢٠٢٤م) على زيادة رأس المال بمقدار ١٠ مليون ر.س. (من ١٤٥ مليون ر.س. إلى ١٥٥ مليون ر.س.)، وذلك من خلال إصدار مليون سهم جديد وبتاريخ ٢٠ رمضان ١٤٤٦ هـ (الموافق: ٢٠ مارس ٢٠٢٥م) تم الحصول على موافقة شركة تداول السعودية على طرح وإدراج أسهم الشركة في السوق الموازية. وما زالت المجموعة بصدد استكمال إجراءات الطرح لزيادة رأس مال الشركة.

٢ - أسس الإعدادات المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة

١-٢ بيان الالتزام

تم إعداد هذه المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين ويجب قراءتها جنباً إلى جنب مع آخر قوائم مالية موحدة للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م، إن هذه المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة لا تتضمن كافة المعلومات المطلوبة عادة لمجموعة كاملة من القوائم المالية الموحدة، ولكن تم إدراج سياسات محاسبية وإيضاحات تفسيرية مختارة لتفسير أحداث ومعاملات هامة لفهم التغييرات في المركز المالي والأداء المالي للمجموعة منذ ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م، كما ان النتائج للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥م ليس بالضرورة ان تكون مؤشراً على النتائج التي من الممكن توقعها للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م.

٢-٢-أساس القياس

تم إعداد هذا المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية، باستثناء التزامات منافع الموظفين والتي يتم إثباتها بالقيمة الحالية للالتزامات المستقبلية باستخدام طريقة وحدة الائتمان المتوقعة. إضافة الى ذلك، تم إعداد هذه المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة وفقاً لمبدأ الاستحقاق المحاسبي.

٣-٢-الاستمرارية

تم إعداد المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة وفقاً لمبدأ الاستمرارية. وقد تجاوزت المطلوبات المتداولة للمجموعة (٤٢٨,٢٩٢,١٩٥) ر.س. موجوداتها المتداولة (٤٠٨,٠٧٤,٦٢٤) ر.س. بمبلغ ٢٠,٢١٧,٥٧١ مليون ر.س. ، قامت ادارة المجموعة باجراء تقييم لمقدرة المجموعة على الاستمرار في العمل وفقاً لمبدأ الاستمرارية، وهي على ثقة بان الشركة لديها الموارد الكافية لمواصلة العمل في المستقبل المنظور. علاوة على ذلك، ليس لدى الادارة أى علم بعدم وجود حالة من التأكد الجوهري قد يثير شكاً حول مقدرة المجموعة على الاستمرار وفقاً لمبدأ الاستمرارية.

٤-٢-أستخدام الاحكام والتقديرات

يتطلب إعداد هذه المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة من الإدارة استخدام الأحكام والتقديرات التي تؤثر في تطبيق السياسات المحاسبية والمبالغ المدرجة للموجودات والمطلوبات، للإيرادات والمصروفات. قد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات.

إن التقديرات الهامة موضوعة من قبل الإدارة عند تطبيق السياسات المحاسبية للمجموعة، والمصادر الهامة لحالات عدم التأكد من التقديرات كانت مماثلة لتلك المبينة في المعلومات المالية الموحدة السنوية الأخيرة.

٣ - عملة العرض والإفصاح

تم عرض هذه المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة بالريال السعودي (ر.س.)، وهو عملة العرض والإفصاح للمجموعة.

٤ - المعايير الجديدة والتعديلات على المعايير والتفسيرات

صدرت معايير جديدة ومجموعة من التعديلات على المعايير التي يسري مفعولها اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢٥م وتم توضيحها في القوائم المالية السنوية الموحدة للمجموعة، ولكن ليس لها تأثير جوهري على المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة للمجموعة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥م.

شركة روابي التسويق العالمية
(شركة مساهمة مغلقة)
إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة (تتمة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥م (غير مراجعة)

٥- الممتلكات والألات والمعدات، بالصافي

الإجمالي	مشاريع تحت التنفيذ**	عدد وأدوات	حاسب آلي	أثاث ومفروشات	السيارات والشاحنات	مباني ومباني على اراضي مستأجرة	أراضي	التكلفة
ﷲ	ﷲ	ﷲ	ﷲ	ﷲ	ﷲ	ﷲ	ﷲ	
٦٣١,٨٤٠,٠٧١	٢٥,٤٢٢,٠٤١	٣٣٤,٢٣١,٧٩٣	١١,٢٧٥,٣٩٢	٥,٦٦٥,٥٨٦	٧٤,٨٢٧,١٥٧	١٣١,٦٥٥,٤٤٦	٤٨,٧٦٢,٦٥٦	الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢٥م
٥٣,٤٦١,٦٢٨	٤٩,٠٢٠,٥٦٧	٣,٢٣٩,٠٤٧	٥٥,٨٧٠	٨٢,٠٣٧	٣٦٠,٠٠٠	٧٠٤,١٠٧	-	إضافات خلال الفترة
-	-	(٢٤٥,١٨٨)	٢٤٥,١٨٨	-	-	-	-	إعادة تصنيف
(٤١٩,٧٢٥)	-	(٢٩٩,٩٣٠)	-	(٤٦,٩٤٥)	-	(٧٢,٨٥٠)	-	استيعادات خلال الفترة
٦٨٤,٨٨١,٩٧٤	٧٤,٤٤٢,٦٠٨	٣٣٦,٩٢٥,٧٢٢	١١,٥٧٦,٤٥٠	٥,٧٠٠,٦٧٨	٧٥,١٨٧,١٥٧	١٣٢,٢٨٦,٧٠٣	٤٨,٧٦٢,٦٥٦	الرصيد كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥م
الإستهلاكات المتراكمة								
٢٩٧,٠٢٥,٤١٥	-	١٩١,١١٢,١٩٠	٧,٩٨٩,٠٣٤	٤,٣٦٠,٨١٦	٥٩,٤٥٦,٢٨٨	٣٤,١٠٧,٠٨٧	-	الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢٥م
١٥,٠٧٦,٣٧٨	-	١٠,٠٠٣,٥٧٨	٩٧٨,٥٨٧	٣٤٢,٧٣٤	١,٥١٢,٨٥٩	٢,٢٣٨,٦٢٠	-	المحمل على الفترة
-	-	(١٥٤,٦٦٦)	١٥٤,٦٦٦	-	-	-	-	إعادة تصنيف
(١٥٨,٤١٣)	-	(٦٥,١٦٥)	-	(٤٦,٩٤١)	-	(٤٦,٣٠٧)	-	استيعادات خلال الفترة
٣١١,٩٤٣,٣٨٠	-	٢٠٠,٨٩٥,٩٣٧	٩,١٢٢,٢٨٧	٤,٦٥٦,٦٠٩	٦٠,٩٦٩,١٤٧	٣٦,٢٩٩,٤٠٠	-	الرصيد كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥م
صافي القيمة الدفترية								
٣٧٢,٩٣٨,٥٩٤	٧٤,٤٤٢,٦٠٨	١٣٦,٠٢٩,٧٨٥	٢,٤٥٤,١٦٣	١,٠٤٤,٠٦٩	١٤,٢١٨,٠١٠	٩٥,٩٨٧,٣٠٣	٤٨,٧٦٢,٦٥٦	كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥م
٣٣٤,٨١٤,٦٥٦	٢٥,٤٢٢,٠٤١	١٤٣,١١٩,٦٠٣	٣,٢٨٦,٣٥٨	١,٣٠٤,٧٧٠	١٥,٣٧٠,٨٦٩	٩٧,٥٤٨,٣٥٩	٤٨,٧٦٢,٦٥٦	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

- يتضمن بند الممتلكات والمعدات أصولاً مستهلكة بالكامل وما زالت مسجلة بالسجلات المحاسبية، حيث بلغت تكلفة هذه الأصول كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥م مبلغ ١٤٤,٠٤٣,٢٦٩ ﷲ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م مبلغ ١٢٥,٥٥٨,٧٧٨ ﷲ).

* تمثل قيمة المباني المقامة على اراضي المستأجرة بمبلغ ١٠٨,٨٠٣,٠٩٦ ﷲ للمجموعة والفروع المستأجرة بموجب عقود تتراوح مدتها إلى ٢٠ سنة قابلة للتجديد باتفاق طرفي العقد .

** تمثل المشاريع تحت التنفيذ أعمال تجهيز وتركيب الديكورات والمعدات والمصنع المركزي وخطوط انتاج جديدة والتي لا تزال قيد الإنشاء، ومن المتوقع الانتهاء منها خلال عامي ٢٠٢٥ و ٢٠٢٦م.

*بلغت إضافات الممتلكات والألات والمعدات كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م ٣١,٧٨٣,٤٣٩ ﷲ والاستيعادات ٢,٤١٨,٢١٥ ﷲ، كما بلغ الاستهلاك المحمل خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤م ١٥,١٧٦,١١٧ ﷲ.

شركة روابي التسويق العالمية
(شركة مساهمة مقفلة)
إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة (تتمة)
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥م (غير مراجعة)

٦- أصول غير الملموسة ، بالصافي
تتمثل الاصول غير الملموسة لدى المجموعة في البرامج وهي كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م # (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٥م # (غير مراجعة)	التكلفة
١٠,٨٩٣,٨٩١	١١,٨٥١,٩٧٠	الرصيد كما في بداية الفترة/ السنة
٩٥٨,٠٧٩	-	إضافات خلال الفترة/ السنة
١١,٨٥١,٩٧٠	١١,٨٥١,٩٧٠	الرصيد كما في نهاية الفترة/ السنة
٣,٤٤٦,٤٣٢	٤,٧٦٢,٧١٧	الإطفاء المتراكم
١,٣١٦,٢٨٥	٦٨٩,٨٧٢	الرصيد كما في بداية الفترة/ السنة
٤,٧٦٢,٧١٧	٥,٤٥٢,٥٨٩	المحمل على الفترة/ السنة
٧,٠٨٩,٢٥٣	٦,٣٩٩,٣٨١	الرصيد كما في نهاية الفترة/ السنة
		صافي القيمة الدفترية

٧- المخزون، بالصافي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م # (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٥م # (غير مراجعة)	مواد خام
٤١,٦٥٤,٤٣١	٣٧,٧٠٠,٤٣٥	بضاعة جاهزة للبيع
٦٨,٢٥٠,١٦٣	٧٤,٨٤٠,٢٨٩	قطع غيار
٩,٠٠٨,٣٦١	١١,٢٣٦,٦٩٤	بضاعة بالطريق
-	١٥,٧٠٤,٠٠٠	
١١٨,٩١٢,٩٥٥	١٣٩,٤٨١,٤١٨	
(١٨,٣٤٧,٨٦٠)	(١٨,٥٥٩,٦٧١)	يخصم:
١٠٠,٥٦٥,٠٩٥	١٢٠,٩٢١,٧٤٧	مخصص مخزون بطيء الحركة
		إن حركة مخصص المخزون الراكد وبتى الحركة كما يلي:
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م # (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٥م # (غير مراجعة)	الرصيد في بداية الفترة/السنة
١٧,٧١٦,٨٨٦	١٨,٣٤٧,٨٦٠	المكون خلال الفترة/ السنة
٦٣٠,٩٧٤	٢١١,٨١١	الرصيد في نهاية الفترة/السنة
١٨,٣٤٧,٨٦٠	١٨,٥٥٩,٦٧١	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م
⌘	⌘
(مراجعة)	(غير مراجعة)
٢٣٨,٧٦٢,١٧١	٢٥٤,٠١٩,٨٣٦
(٦٧,٩٢٥,٦١٨)	(٦٧,٩٢٥,٦١٨)
١٧٠,٨٣٦,٥٥٣	١٨٦,٠٩٤,٢١٨

ذمم مدينة

(بخصم): مخصص خسائر ائتمانية متوقعة

إن الحركة على مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م
⌘	⌘
(مراجعة)	(غير مراجعة)
٦١,١٠٩,٩٩٢	٦٧,٩٢٥,٦١٨
٦,٨١٥,٦٢٦	-
٦٧,٩٢٥,٦١٨	٦٧,٩٢٥,٦١٨

الرصيد كما في بداية الفترة/ السنة

المكون خلال الفترة/ السنة

الرصيد كما في نهاية الفترة/ السنة

الجدول التالي يوضح أعمار الذمم المدينة للفترة / للسنة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م
⌘	⌘
(مراجعة)	(غير مراجعة)
١٢٧,٧٠٢,٩٨٢	١٢٢,٠٩٤,٨٤٠
٢٦,٤١٩,٩٤٨	٣٥,٠٨٨,١٩٧
١٠,٤٤١,٣٤٤	١٢,٧٧٠,٨٦٠
٨,٨٣٩,٠٦٦	٥,٥٢١,٨٢٦
٦٥,٣٥٨,٨٣١	٧٨,٥٤٤,١١٣
٢٣٨,٧٦٢,١٧١	٢٥٤,٠١٩,٨٣٦

من ١-٩٠ يوم

من ٩١-١٨٠ يوم

من ١٨١-٢٧٠ يوم

من ٢٧١-٣٦٥ يوم

أكثر من ٣٦٥ يوم

الإجمالي

٩- المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

تمثل الجهات ذات العلاقة في المساهمين والجهات المنتسبة وموظفي الإدارة التنفيذيين والمنشآت المسيطر عليها أو المسيطر عليها بشكل مشترك من قبل هذه في الجهات أو التي تمارس هذه الجهات نفوذاً هاماً عليها. ويتم اعتماد المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة والشروط الخاصة بها من قبل المساهمين في المجموعة. وفيما يلي عرض للمعاملات الهامة مع أطراف ذات علاقة:

فيما يلي بيان أهم المعاملات مع الجهات ذات العلاقة:

لفترة الستة أشهر المنتهية في	٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م	٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م	طبيعة المعاملة	طبيعة العلاقة	الطرف ذو العلاقة
⌘	⌘	⌘	مبيعات		
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	عمالة مؤجرة		
١,٨٩٧,٥٠٠	٢,١٠٨,٧٧٩	١,٨٩٧,٥٠٠	إيجارات		
(٦,٢٩٢,٦١٢)	(٥,٦٥٦,٩٢٨)	(٦,٢٩٢,٦١٢)	أعمال مقاولات	شقيقة	شركة دار المعدات الطبية والعلمية
(٨٦٩,٤٠٠)	(٨٦٩,٤٠٠)	(٨٦٩,٤٠٠)	مدفوعات بالنيابة		
٥,٩٠٢,٠٢٤	(٢,٣١٨,٣٣٢)	٥,٩٠٢,٠٢٤	معاملات متبادلة		
٢٠٣,٢٠٨	٦٣,٠٥٧	٢٠٣,٢٠٨	التزامات		
٦,٥٧٦,٩٩٥	٨,٩٥٧,٤٧٠	٦,٥٧٦,٩٩٥	الموظفين المحولة		
١٤,٣١١	١٠٦,٦٤٩	١٤,٣١١	مبيعات	شقيقة	شركة نقاء المتحدة
١٧٢,٥٠٠	١٧٢,٥٠٠	١٧٢,٥٠٠	مبيعات	شقيقة	شركة مستودع أدوية قرقاص
١٠٣,٥٠٠	١٠٣,٥٠٠	١٠٣,٥٠٠	مبيعات	شقيقة	شركة رؤى الحماية
٢٥٥,١٥٥	١٣٨,٠٠٠	٢٥٥,١٥٥	مبيعات	شقيقة	شركة الوتين للتبريد والتكييف
٣٤,٥٠٠	٣٤,٥٠٠	٣٤,٥٠٠	مبيعات	شقيقة	شركة ديرة العمار للعقارات
٢٠,٧٠٠	٢٠,٧٠٠	٢٠,٧٠٠	مبيعات	شقيقة	شركة أبواب المستقبل للمقاولات
٣٤,٥٠٠	٣٤,٥٠٠	٣٤,٥٠٠	مبيعات	شقيقة	شركة العهد الجديد المحدودة
٣٤,٥٠٠	٣٤,٥٠٠	٣٤,٥٠٠	مبيعات	شقيقة	شركة بيت التموين
-	١٣٨,٠٠٠	-	مبيعات	شقيقة	شركة نبض للصناعات الطبية
-	٣٤,٥٠٠	-	مبيعات	شقيقة	

شركة روابي التسويق العالمية

(شركة مساهمة مقفلة)

إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة (تتمة)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)

٩- المعاملات مع اطراف ذات علاقة (تتمة)

٩-أ فيما يلي الأرصدة المستحقة من اطراف ذات علاقة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م	
ريال سعودي (مراجعة)	ريال سعودي (غير مراجعة)	
٩٤,١٥٥	٢٣٢,١٥٥	شركة رؤى الحماية
-	١٣٨,٠٠٠	شركة بيت التمويل
-	١٠٣,٥٠٠	شركة مستودع أدوية قرقاص
-	٣٤,٥٠٠	شركة نبض للصناعات الطبية
-	٣٤,٥٠٠	شركة الوتين للتبريد والتكييف
-	٣٤,٥٠٠	شركة أبواب المستقبل للمقاولات
-	٣٤,٥٠٠	شركة العهد الجديد المحدودة
-	٢٠,٧٠٠	شركة ديرة العمار للعقارات
٩٤,١٥٥	٦٣٢,٣٥٥	

٩-ب فيما يلي الأرصدة المستحقة الى اطراف ذات علاقة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م	
ريال سعودي (مراجعة)	ريال سعودي (غير مراجعة)	
٢٠,١٤٢,٦٣٩	٢٤,٢٣٨,٥٥٨	شركة دار المعدات الطبية والعلمية
٧,٠١٠,٠٨٠	٥,٢٣٩,٢٩٠	بدر سعود العريفي
٤,٣٦٢,٨٦٥	٣,١٢٢,٥٤٣	بندر سعود العريفي
٣,٦٣٥,٠٧٩	٣,٦٥٩,٣٣٣	خليل تركي سليمان
٣,٧١٨,٥٣٣	٢,٦٦٧,٨٣٩	باسل سعود العريفي
٣,٦٩٤,٣٢٥	٢,٦١٨,٥٩٨	بركات سعود العريفي
٢,١٠٣,٦٢٨	١,٣٧٨,٥٩٥	بشير سعود العريفي
٢,٣٤١,٢٩٧	١,٣٨٥,٩٩٠	مطر سعود العريفي
١٧,٥٥٠	١٤,٧٥٠	البنديري عبدالله العريفي
٣٨,٩٦٨	١٠,٣٢٢	ساره محمد العريفي
٥٧,٥٠٢	١٠,١٥٧	هيفاء سعود العريفي
٥٧,٥٠٢	١٠,١٥٧	بشرى سعود العريفي
٥٧,١٢٥	١٠,١٥٧	وردة سعود العريفي
٤٩,٧٢٢	١٠,١٥٧	وداد سعود العريفي
٤٩,١٨٤	١٠,١٥٧	ليلي سعود العريفي
٢٩,٩٨١	١٠,١٥٧	أمل سعود العريفي
١٩,٢٤٨	١٠,١٥٧	ندى سعود العريفي
١٧,٥٠٢	١٠,١٥٧	سعاد سعود العريفي
١٧,١٢٥	١٠,١٥٧	غادة سعود العريفي
٤٧,٤١٩,٨٥٥	٤٤,٤٢٧,٢٣١	

شركة روابي التسويق العالمية

(شركة مساهمة مقفلة)

إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة (تتمة)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)

٩- المعاملات مع اطراف ذات علاقة (تتمة)

٩-ج المعاملات مع كبار التنفيذيين بالشركة

تمثل المعاملات مع كبار التنفيذيين ومدير الشركة. موظفو الادارة الرئيسيين هم الافراد الذين لديهم السلطة والمسؤولية في التخطيط وممارسة السلطة للتحكم بشكل مباشر او غير مباشر في أنشطة الشركة وموظفيها. ان تلك المعاملات هي كما يلي:

٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م	٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م
٢,٠٨٤,١٩٧	١,٩٩٥,٩٧٩
٧٠٠,٤٩٣	٦٤٠,٠٠٠
٢,٧٨٤,٦٩٠	٢,٦٣٥,٩٧٩

رواتب وبدلات ومكافآت الادارة التنفيذية
بدلات ومكافآت مجلس الادارة

١٠- رأس مال

بلغ رأس مال الشركة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م ١٤٥ مليون (٢٠٢٤ م: ١٤٥ مليون) مقسم إلى ١٤,٥ مليون سهم اسمية متساوية القيمة (٢٠٢٤ م: ١٤,٥ مليون) مدفوعة بالكامل بقيمة ١٠ ريال لكل سهم ، وجميعها أسهم عادية (إيضاح رقم ١ بشأن زيادة رأس المال)

١١- علاوة اصدار

خلال عام ٢٠٢٤ م قررت الجمعية العامة غير العادية بتاريخ ١١ شوال ١٤٤٥ هـ (الموافق ١٨ أبريل ٢٠٢٤ م) زيادة رأس المال بمقدار ٢٥ مليون ريال (من ١٢٠ مليون الى ١٤٥ مليون ريال) وذلك من خلال اصدار ٢,٥ مليون سهم جديد بلغت قيمة الاكتتاب للاسهم الجديدة لكل سهم ٣٥ ريال وقيمة اسمية ١٠ ريال سعودي نتج عن هذا الاكتتاب علاوة اصدار وقدرها ٦٢,٥ مليون ريال والتي تم اثباتها كعلاوة اصدار ضمن بنود حقوق الملكية.

١٢- إحتياطي نظامي

طبقاً لعقد التأسيس السابق للشركة، كان الزامياً على الشركة الاحتفاظ باحتياطي نظامي يعادل حد أقصى ٣٠٪ من رأس مالها. وبموجب آخر تحديث لنظام الشركات في المملكة العربية السعودية (المادة ١٢٣)، تم إلغاء شرط الاحتياطي النظامي الإلزامي. وفي ٤ شعبان ١٤٤٦ هـ (الموافق ٣ فبراير ٢٠٢٥ م)، تم تعديل النظام الأساسي الشركة بما يتوافق مع نظام الشركات الجديد، وذلك بحذف المادة من النظام الأساسي المتعلقة بالاحتياطي النظامي للشركة. وبناءً على ذلك، يمكن تحويل رصيد الاحتياطي إلى الأرباح المبقاة. هذا ولم تصدر الجمعية العامة للمساهمين أي قرار بتحويل الاحتياطي النظامي حتى تاريخ هذه المعلومات المالية

١٣- قروض قصيرة الأجل

حصلت المجموعة على تسهيلات بنكية مصرفية من بنوك محلية على شكل سحب على المكشوف واعتماد مستندية قصيرة الاجل أن هذه القروض مضمونة بضمانات شخصية لبعض المساهمين وتحمل تكلفة اقتراض وفقاً لمعدلات العمولة العائدة للسابيور بالإضافة لمعدل الفائدة الثابت المذكور في اتفاقيات التسهيلات البنكية سنوياً كما ان هذه التسهيلات تمت وفق الشروط الواردة في عقد التسهيلات. فيما يلي الحركة على القروض قصيرة الأجل:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م
٢٠٠,٥٩٧,٢٥٤	٢٠٦,٢١٢,٠٠٤
٤٧١,٠٢٩,٠٨٨	٣١٠,٨٧٥,٧٣٠
(٤٦٥,٤١٤,٣٣٨)	(٢٢٤,٧٦١,٣٠٤)
٢٠٦,٢١٢,٠٠٤	٢٩٢,٣٢٦,٤٣٠

الرصيد في بداية الفترة/ السنة
القروض المستلمة خلال الفترة السنة
القروض المسددة خلال الفترة/ السنة
الرصيد في نهاية الفترة/ السنة

تشتمل اتفاقيات القروض القصير الاجل للمجموعة على تعهدات تتعلق بشكل اساسي بالحفاظ على نسب معينة من رأس المال العامل والوضع المالي والتعهدات الاخرى . وبموجب شروط هذه الاتفاقيات فانه يحق للبنوك السداد الفوري للقروض في حالة عدمالوفاء بأي من تلك التعهدات. لم تحقق المجموعة بعض تعهدات القروض لكن لم يؤثر ذلك على تصنيف القروض حيث ان جميع ارصدة القروض للمجموعة مصنفة ضمن المطلوبات المتداولة.

شركة روابي التسويق العالمية

(شركة مساهمة مقفلة)

إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة (تتمة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥م (غير مراجعة)

١٤- مخصص الزكاة وضريبة الدخل

تقدم شركات المجموعة اقراراتها الزكوية والضريبية بشكل منفصل وفقا للقوائم المالية الصادرة لكل شركة لذلك الغرض. يتم تجنب مخصص لمصروف الزكاة وضريبة الدخل ويحمل على قائمة الربح والخسارة والدخل الشامل الاخرى الأولية الموحدة الموجزة للمجموعة على اساس تقديري، يتم تسوية الفروقات الناتجة عن احتساب الزكاة وضريبة الدخل النهائية ان وجدت في نهاية السنة .

أ-المبالغ المثبتة في قائمة الربح والخسارة وهي كالتالي :

٣٠ يونيو ٢٠٢٤م	٣٠ يونيو ٢٠٢٥م	
١,٢٠٠,٤٤٠	٧٧٥,٥٧٠	الزكاة وضريبة الدخل للفترة
(٣٣٧,٠٣٢)	٢٧١,٨٠٤	ضريبة الدخل المؤجلة
٨٦٣,٤٠٨	١,٠٤٧,٣٧٤	

ب-حركة مخصص الزكاة وضريبة الدخل:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٣٠ يونيو ٢٠٢٥م	
٤,٣٩٢,١٠٨	١,٩٢٤,٩٥٨	الرصيد في بداية الفترة /السنة
١,٩٢٤,٨٠٩	٧٧٥,٥٧٠	المكون خلال الفترة /السنة
(٤,٣٩١,٩٥٩)	(٢,٠٨٦,٤٣٨)	المسدد خلال الفترة /السنة
١,٩٢٤,٩٥٨	٦١٤,٠٩٠	الرصيد في نهاية الفترة /السنة

ج-الموقف الزكوي والضريبي للمجموعة:

شركة روابي التسويق العالمية

قدمت الشركة اقراراتها الزكوية والضريبية حتى عام ٢٠٢٤م وحصلت على الشهادة واخر ربط حصلت عليه من قبل الهيئة عام ٢٠١٧م ولم تصدر اي ربوط زكوية وضريبية بعدها للشركة حتى تاريخ اصدار المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة.

الشركة الوطنية لمنتجات الكبريت

قدمت الشركة اقراراتها الزكوية والضريبية حتى عام ٢٠٢٤م وحصلت على الشهادة واخر ربط حصلت عليه من قبل الهيئة عام ٢٠٢٠م ولم تصدر اي ربوط زكوية وضريبية بعدها للشركة حتى تاريخ اصدار المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة.

شركة روابي للخدمات الذكية والأجهزة

قدمت الشركة اقراراتها الزكوية والضريبية حتى عام ٢٠٢٤م وحصلت على الشهادة ولم تصدر اي ربوط زكوية وضريبية للشركة حتى تاريخ اصدار المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة

الشركة الالمانية لكيماويات معالجة اسطح المعادن

قدمت الشركة اقراراتها الزكوية والضريبية حتى عام ٢٠٢٤م وحصلت على الشهادة واخر ربط حصلت عليه من قبل الهيئة عام ٢٠١٩م ولم تصدر اي ربوط زكوية وضريبية بعدها للشركة حتى تاريخ اصدار المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة.

شركة وريد للصناعات الطبية

قدمت الشركة اقراراتها الزكوية والضريبية حتى عام ٢٠٢٤م وحصلت على الشهادة ولم تصدر اي ربوط زكوية وضريبية للشركة حتى تاريخ اصدار المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة.

شركة الفوسفات الوطنية للصناعات الكيماوية

قامت ادارة الشركة بالتسجيل لدى هيئة الزكاة والضريبة والجمارك ولم تقدم اي اقرار وإن اول اقرار سوف تقدمه للهيئة هي للفترة المنتهية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م.

١٥- المعلومات القطاعية

حددت إدارة المجموعة القطاعات التشغيلية بناءً على التقارير التي يراجعها مجلس الإدارة والتي يتم على أساسها اتخاذ القرارات الاستراتيجية ولأغراض إدارية يتم تنظيم المجموعة إلى ثلاث قطاعات وفيما يلي بيانها:

المواد الكيماوية

يتمثل نشاط قطاع المواد الكيماوية في البيع بالجملة للأسمدة الكيماوية ومحسنات التربة للبيع بالجملة وتوريد المواد الكيماوية والطبيعية المستخدمة في مكافحة التلوث ، البيع بالجملة للمواد الكيماوية المستخدمة في المختبرات التعليمية ، البيع بالجملة للأجهزة ولوازم الكيماويات و المختبرات ، تقليل ملوحة المياه، إزالة الملوثات عن المياه الجوفية.

المنتجات الكبريتية

يتمثل نشاط قطاع المنتجات الكبريتية في إنتاج كبريتات البوتاسيوم وكبريتات الصوديوم وحامض الهيدروكلوريك وحامض الكبريتيك وحامض السلفونيك وإنتاج أنواع الوقود السائلة (منتجات مصافي البترول) ، صناعات الكيماويات العضوية الأساسية ، يشمل صناعة المذيبات والمخففات المركبة العضوية ، يشمل (صناعة محضرات إزالة الدهون أو الورنيش).

تقنية المعلومات

يتمثل نشاط قطاع تقنية المعلومات في صناعة الحاسبات الكفية (المساعد الرقمي الشخصي) ، تركيب وتمديد شبكات الكمبيوتر والاتصالات ، البيع بالجملة للحواسيب ومستلزماتها ، يشمل بيع الطابعات وأحبارها ، نشر البرامج الجاهزة ، تصميم وبرمجة البرمجيات الخاصة ، تقديم خدمة إدارة ومراقبة شبكات الاتصالات والمعلومات تقديم خدمات الاستشارات الإدارية العليا ، تأجير الحاسوب والأجهزة الملحقة . فيما يلي تفصيل الإيرادات وتكلفة الإيرادات المجموعة من العقود المبرمة مع العملاء :

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)				
الإجمالي	تقنية المعلومات	المنتجات الكبريتية	المواد الكيماوية	
ﷲ	ﷲ	ﷲ	ﷲ	
٣٢٣,٨٧٩,٨٦٦	٢,١١٨,٠٠٠	١٧٤,١٩٢,٩٦٤	١٤٧,٥٦٨,٩٠٢	الإيرادات
(٢٦٥,٤٨٠,١٦٨)	(٢,٣٦٤,٨٧٨)	(١٣٧,٨٩٢,٤٤٢)	(١٢٥,٢٢٢,٨٤٨)	تكلفة الإيرادات
٥٨,٣٩٩,٦٩٨	(٢٤٦,٨٧٨)	٣٦,٣٠٠,٥٢٢	٢٢,٣٤٦,٠٥٤	
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)				
الإجمالي	تقنية المعلومات	المنتجات الكبريتية	المواد الكيماوية	
ﷲ	ﷲ	ﷲ	ﷲ	
٢٨٣,١١٦,٦٩٦	٢,٢٠٨,٠٠٠	١٤٤,٨٤٦,٣٠٨	١٣٦,٠٦٢,٣٨٨	الإيرادات
(٢١٠,٧١٧,٦٩١)	(٢,٥٤٦,٧٩٩)	(١٠٨,٤٢٠,٢٥٤)	(٩٩,٧٥٠,٦٣٨)	تكلفة الإيرادات
٧٢,٣٩٩,٠٠٥	(٣٣٨,٧٩٩)	٣٦,٤٢٦,٠٥٤	٣٦,٣١١,٧٥٠	

التحليل الجغرافي للإيرادات

٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م		٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م		
ﷲ	ﷲ	ﷲ	ﷲ	
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	
٢٢١,٩٣٧,٩٠٨	٢٣٧,٥٢٢,٨٢٠	٢٣٧,٥٢٢,٨٢٠	٢٣٧,٥٢٢,٨٢٠	المملكة العربية السعودية
٦١,١٧٨,٧٨٨	٨٦,٣٥٧,٠٤٦	٨٦,٣٥٧,٠٤٦	٨٦,٣٥٧,٠٤٦	دول أخرى
٢٨٣,١١٦,٦٩٦	٣٢٣,٨٧٩,٨٦٦	٣٢٣,٨٧٩,٨٦٦	٣٢٣,٨٧٩,٨٦٦	إجمالي الإيرادات

١٦- (خسارة)/ربحية السهم

تحتسب ربحية السهم الأساسية بقسمة صافي ربح الفترة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة كما في نهاية الفترة كما يلي:

٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م	٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م
⌘	⌘
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)
٨,٠٧٧,٨٥٨	(٣١,٩٢٥)
١٣,٠١٣,٨٨٩	١٤,٥٠٠,٠٠٠
٠,٦٢١	(٠,٠٠٢)

صافي (خسارة)/ربح الفترة العائد للمساهمين في الشركة الأم
المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة بنهاية الفترة
نصيب السهم الأساسي في صافي (خسارة)/ربح الفترة

١٧-التعهدات والالتزامات الرأسمالية

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م ، لدى المجموعة اعتمادات مستندية وخطابات ضمان قائمة قدرها ⌘ ١٦٤,٧١٣,٩١٢ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م:
⌘ ١٢٢,٥٣٨,٠٧١)، قامت ادارة المجموعة باعتماد مصاريف رأسمالية مستقبلية قدرها ⌘ ١٤١,٨٧٣,٥٦٣ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م:
⌘ ١٤١,٨٧٣,٥٦٣)

١٨- عام

تم تقريب الأرقام الواردة بالمعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة إلى أقرب ⌘.

١٩-الأحداث اللاحقة

في رأي الإدارة لم تكن هناك احداث لاحقة هامة بعد ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م وحتى تاريخ اعتماد المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة يمكن ان يكون لها تأثير جوهري على المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م.

٢٠-اعتماد المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة

تمت الموافقة على اعتماد المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة من قبل مجلس الإدارة نيابة عن حاملي الأسهم بتاريخ ٢ ربيع الأول ١٤٤٧ هـ الموافق (٢٥ اغسطس ٢٠٢٥ م).