

شركة العمران للصناعة والتجارة

(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)

وتقرير المراجع المستقل

لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م

صفحة

فهرس

١	تقرير المراجع المستقل عن فحص القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة
٢	قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة
٣	قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الاخر الأولية الموحدة الموجزة
٤	قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة الموجزة
٥	قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة الموجزة
١٦-٦	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة

تقرير المراجع المستقل عن فحص القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة

السادة / المساهمين
شركة العمران للصناعة والتجارة
(شركة مساهمة سعودية)
الرياض - المملكة العربية السعودية

مقدمة

لقد قمنا بفحص قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة المرفقة لشركة العمران للصناعة والتجارة ("الشركة") والشركة التابعة لها (يشار إليهم مجتمعين باسم "المجموعة") كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ وقائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموحدة الموجزة لفترة الثلاثة أشهر ولفترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، والقوائم الأولية الموحدة الموجزة للتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لفترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة. والإدارة هي المسؤولة عن إعداد هذه المعلومات الأولية الموحدة الموجزة وعرضها وفقاً للمعيار الدولي للمحاسبة (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية. وتتمثل مسؤوليتنا في ابداء استنتاج بشأن هذه المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة استناداً إلى فحصنا.

نطاق الفحص

لقد قمنا بالفحص وفقاً للمعيار الدولي لارتباطات الفحص رقم (٢٤١٠) "فحص المعلومات المالية الأولية المنفذ من قبل المراجع المستقل للمنشأة" المعتمد في المملكة العربية السعودية، ويتألف فحص القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة من طرح استفسارات، بشكل أساسي على المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق إجراءات تحليلية وغيرها من إجراءات الفحص. ويُعد الفحص أقل بكثير في نطاقه من المراجعة التي يتم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، وتبعاً لذلك فإنه لا يمكننا من الوصول إلى تأكيد بأننا سنصبح على دراية بجميع الأمور المهمة التي يمكن اكتشافها خلال أي من عمليات المراجعة. وبناءً عليه، فإننا لا نبدى أي 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 معدة، من جميع الجوانب الجوهرية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) المعتمد في المملكة العربية السعودية.

عن الخراشي وشركاه

عبد الله سليمان المسند
ترخيص رقم (٤٥٦)



الرياض في:

التاريخ: ١٣ أغسطس ٢٠٢٥
الموافق: ١٩ صفر ١٤٤٧ هـ

شركة العمران للصناعة والتجارة
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	إيضاح	الموجودات
٤٩,٥٧٧,٩٤٩	٥٤,٩٥١,٩٣٢	٦	الموجودات غير المتداولة
١٠,٩٧٨,٩٤٠	١٠,٢٢٤,٥٧٣	١-٧	ممتلكات وألات ومعدات، صافي
٦٠,٥٥٦,٨٨٩	٦٥,١٧٦,٥٠٥		أصول حق الاستخدام، صافي
			إجمالي الموجودات غير المتداولة
٩٠,٥٦٨,٩٥٥	١١٢,٨١٥,٠٤٥	٨	الموجودات المتداولة
٣٣,٦٠١,٧٥٥	٥٣,٩٨٥,٧٢٣	٩	مخزون، صافي
١١,٥٣٩,٠٧٩	١٠,٧٥٤,٦٩٤		ذمم مدينة تجارية، صافي
١٣,٤٩٦,١٨٦	٤,٤٢٢,٧٦٨		مصروفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى، صافي
١٤٩,٢٠٥,٩٧٥	١٨١,٩٧٨,٢٣٠		نقد وما في حكمه
٢٠٩,٧٦٢,٨٦٤	٢٤٧,١٥٤,٧٣٥		إجمالي الموجودات المتداولة
			إجمالي الموجودات
١٢٠,٠٠٠,٠٠٠	١٢٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠	حقوق الملكية والمطلوبات
١١,٤٩٤,٤٦٠	١١,٤٩٤,٤٦٠		حقوق الملكية
٦٩٥,٨٣٤	٦٩٥,٨٣٤		رأس المال
(١,٦٤٢,٢٥٨)	(١,٦٤٢,٢٥٨)		إحتياطي نظامي
٢٥,١٩٩,٥٢٨	٢٦,٢٨٢,٦٩٩		إحتياطي اتفاقي
١٥٥,٧٤٧,٥٦٤	١٥٦,٨٣٠,٧٣٥		إحتياطي إعادة قياس المنافع المحددة للموظفين
(٩٤٢,٢٢٢)	(١,٠٢٦,٤١٩)		أرباح مبقاة
١٥٤,٨٠٥,٣٤٢	١٥٥,٨٠٤,٣١٦		حقوق الملكية العائدة لمساهمي الشركة الأم
			حقوق الملكية غير المسيطرة
			إجمالي حقوق الملكية
١٠,٥٣٩,٦٢٣	١٠,٩٣٢,١٠٥		المطلوبات
٨,٣٦٥,٦٩٢	٧,٤٥٢,٢٦٣	٢-٧	المطلوبات غير المتداولة
١٨,٩٠٥,٣١٥	١٨,٣٨٤,٣٦٨		التزامات المنافع المحددة للموظفين
			إلتزامات عقود الإيجار - الجزء غير المتداول
			إجمالي المطلوبات غير المتداولة
١٧,٨٠٠,٩٦٠	٣٧,٨٢٨,٣٣٤	١١	المطلوبات المتداولة
٤,٤١٣,٥٦٦	٥,١٣٥,٢٢٩	٢-٧	قروض - الجزء المتداول
٢,١٨٢,٢٣٦	١٥,٢٤٨,٩٧٧		إلتزامات عقود الإيجار - الجزء المتداول
٤,٩٣٥,٨٦٠	٩,٧٤٣,١٠٤		ذمم دائنة تجارية
١,٩٥١,٣١٩	١,٨٥٣,٨١٩	١٢	مستحقات وأرصدة دائنة أخرى
١,٧٥٣,٣٤٩	-	١٣	مستحق إلى طرف ذو علاقة
٣,٠١٤,٩١٧	٣,١٥٦,٥٨٨	١٠-١٤	مخصص مطلوبات متوقعة
٣٦,٠٥٢,٢٠٧	٧٢,٩٦٦,٠٥١		مخصص الزكاة
٥٤,٩٥٧,٥٢٢	٩١,٣٥٠,٤١٩		إجمالي المطلوبات المتداولة
٢٠٩,٧٦٢,٨٦٤	٢٤٧,١٥٤,٧٣٥		إجمالي المطلوبات
			إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات

عبد الرحمن محمد بن عمران
العضو المنتدب

هشام عبد المنعم شوشه
المدير المالي

إن الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٨ تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة.

شركة العمران للصناعة والتجارة

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الربح أو الخسارة و الدخل الشامل الاخر الاولى الموحدة الموجزة (غير مراجعة)

لفترتى الثلاثة و الستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م

(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو

٢٠٢٤ م	٢٠٢٥ م	٢٠٢٤ م	٢٠٢٥ م	إيضاح	
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)		
٨١,٥٢٠,٧٤٨	٧٤,٥٦٨,٤٩٣	٣٣,٦٠٥,٦٠٠	٤٥,٥٣١,٦٩٢	١٥	الايادات، صافي
(٦٨,١٩٣,٢١٨)	(٥٨,١٢٢,٣٠٨)	(٢٧,٥٦٦,١٣٠)	(٣٣,٩٧٧,٩٧٨)	١٥	تكلفة الايادات
١٣,٣٢٧,٥٣٠	١٦,٤٤٦,١٨٥	٦,٠٣٩,٤٧٠	١١,٥٥٣,٧١٤		مجمول الربح
(٨,١٧٣,٨٦٥)	(٧,١٨٦,٣٨٥)	(٤,٢٢٤,١٤٧)	(٣,٧٥٦,٥٦٢)	١٥	مصروفات بيعيه وتسويقية
(٤,٧٢٧,٦٤١)	(٥,٣٩٦,١٩٩)	(٢,٣٥٨,٢٩٠)	(٣,١٤٣,٠٨٥)	١٥	مصروفات عمومية وإدارية
٤٢٦,٠٢٤	٣,٨٦٣,٦٠١	(٥٤٢,٩٦٧)	٤,٦٥٤,٠٦٧		الربح / (الخسارة) من التشغيل
(٢,٠٧٦,٦٦٣)	(١,٧٥١,٤٤١)	(٨٩٦,٥١٢)	(١,١٨٠,٠٢٩)		تكاليف تمويل
٧٩٠,٠٤٢	٥٧,٧١٠	٣٦٠,٧٥١	١٣,٦٩٣		إيرادات ودائع
٤٢٠,٨٢٦	-	٤٢٠,٨٢٦	-		أرباح رأسمالية
٥٦٥,٨٦٧	-	١٨٢,١٢٩	-		إيرادات أخرى
١٢٦,٠٩٦	٢,١٦٩,٨٧٠	(٤٧٥,٧٧٣)	٣,٤٨٧,٧٣١		الربح / (الخسارة) قبل الزكاة
(١,١٢١,١٨٩)	(١,١٧٠,٨٩٦)	(٦٠٣,٦٢٧)	(٥٢٨,١٥٨)	١-١٤	الزكاة
(٩٩٥,٠٩٣)	٩٩٨,٩٧٤	(١,٠٧٩,٤٠٠)	٢,٩٥٩,٥٧٣		ربح/(خسارة) الفترة
					الربح/(الخسارة) للفترة العائد إلى:
(٨٨٠,٨٢٥)	١,٠٨٣,١٧١	(١,٠٠٧,٦٢٩)	٣,٠٠١,٦٧٩		المساهمين في الشركة الأم
(١١٤,٢٦٨)	(٨٤,١٩٧)	(٧١,٧٧١)	(٤٢,١٠٦)		حقوق الملكية غير المسيطرة
(٩٩٥,٠٩٣)	٩٩٨,٩٧٤	(١,٠٧٩,٤٠٠)	٢,٩٥٩,٥٧٣		
-	-	-	-		الدخل الشامل الآخر:
(٩٩٥,٠٩٣)	٩٩٨,٩٧٤	(١,٠٧٩,٤٠٠)	٢,٩٥٩,٥٧٣		الدخل الشامل الآخر خلال الفترة
					اجمالي الدخل الشامل / (الخسارة الشاملة) للفترة
(٨٨٠,٨٢٥)	١,٠٨٣,١٧١	(١,٠٠٧,٦٢٩)	٣,٠٠١,٦٧٩		إجمالي الدخل الشامل / (الخسارة الشاملة) للفترة
(١١٤,٢٦٨)	(٨٤,١٩٧)	(٧١,٧٧١)	(٤٢,١٠٦)		العائد إلى:
(٩٩٥,٠٩٣)	٩٩٨,٩٧٤	(١,٠٧٩,٤٠٠)	٢,٩٥٩,٥٧٣		المساهمين في الشركة الأم
					حقوق الملكية غير المسيطرة
(٠,٠٨)	٠,٠٨	(٠,٠٩)	٠,٢٥		ربح/(خسارة) السهم من صافي ربح / (خسارة) الفترة العائد إلى مساهمي الشركة الأساسي والمخفض

عبد الرحمن محمد بن عمران
العضو المنتدب

هشام عبد المنعم شوشه
المدير المالي

إن الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٨ تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة.

شركة العمران للصناعة والتجارة
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م	رأس المال	إحتياطي نظامي	إحتياطي إتفاقي	إحتياطي إعادة قياس المنافع المحددة للموظفين	أرباح مبقاه	لمساهمي الشركة الام	إجمالي حقوق الملكية العائدة	حقوق الملكية غير المسيطرة	إجمالي حقوق الملكية
الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢٤ م (مراجعة)	١٢٠,٠٠٠,٠٠٠	١١,٤٩٤,٤٦٠	٦٩٥,٨٣٤	(١,٩٦٩,٤٣٥)	٢٩,٣٢٢,٩٩٩	١٥٩,٥٤٣,٨٥٨	١٥٩,٥٤٣,٨٥٨	(٧٩٣,٤٥٩)	١٥٨,٧٥٠,٣٩٩
(خسارة) الفترة	-	-	-	-	(٨٨٠,٨٢٥)	(٨٨٠,٨٢٥)	(٨٨٠,٨٢٥)	(١١٤,٢٦٨)	(٩٩٥,٠٩٣)
الرصيد كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)	١٢٠,٠٠٠,٠٠٠	١١,٤٩٤,٤٦٠	٦٩٥,٨٣٤	(١,٩٦٩,٤٣٥)	٢٨,٤٤٢,١٧٤	١٥٨,٦٦٣,٠٣٣	١٥٨,٦٦٣,٠٣٣	(٩٠٧,٧٢٧)	١٥٧,٧٥٥,٣٠٦
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م									
الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢٥ م (مراجعة)	١٢٠,٠٠٠,٠٠٠	١١,٤٩٤,٤٦٠	٦٩٥,٨٣٤	(١,٦٤٢,٢٥٨)	٢٥,١٩٩,٥٢٨	١٥٥,٧٤٧,٥٦٤	١٥٥,٧٤٧,٥٦٤	(٩٤٢,٢٢٢)	١٥٤,٨٠٥,٣٤٢
ربح/(خسارة) الفترة	-	-	-	-	١,٠٨٣,١٧١	١,٠٨٣,١٧١	١,٠٨٣,١٧١	(٨٤,١٩٧)	٩٩٨,٩٧٤
الرصيد كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	١٢٠,٠٠٠,٠٠٠	١١,٤٩٤,٤٦٠	٦٩٥,٨٣٤	(١,٦٤٢,٢٥٨)	٢٦,٢٨٢,٦٩٩	١٥٦,٨٣٠,٧٣٥	١٥٦,٨٣٠,٧٣٥	(١,٠٢٦,٤١٩)	١٥٥,٨٠٤,٣١٦

عبد الرحمن محمد بن عمران
العضو المنتدب

هشام عبد المنعم شوشه
المدير المالي

إن الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٨ تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة.

شركة العمران للصناعة والتجارة
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤م (غير مراجعة)	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥م (غير مراجعة)	إيضاح
١٢٦,٠٩٦	٢,١٦٩,٨٧٠	
١,٥٩١,٧٠٠	١,٤٧٩,١٨٥	٦
١,٠٥٩,٨٣٦	١,٢٩٧,٤١٩	١-٧
٥٢١,٨١٢	٥١٧,٥١٢	
(٧٩٠,٠٤٢)	(٥٧,٧١٠)	
٢,٠٧٦,٦٦٣	١,٧٥١,٤٤١	
(٤٢٠,٨٢٦)	-	
٤,١٦٥,٢٣٩	٧,١٥٧,٧١٧	
٢٩,٤٦٩,٠١٧	(٢٢,٢٤٦,٠٩٠)	
(٨,٣٨٥,٧٢٧)	(٢٠,٣٨٣,٩٦٨)	
(٦,٤١٤,٥٥٣)	٧٨٤,٣٨٥	
(١,٠٦٠,٤٩٣)	١٣,٠٦٦,٧٤١	
١,٧١٥,٢٥٦	٤,٨٠٧,٢٤٧	
-	(١,٧٥٣,٣٤٩)	
٣٣,٩٢٥	(٩٧,٥٠٠)	
١٩,٥٢٢,٦٦٤	(١٨,٦٦٤,٨١٧)	
(٢٤٣,٣٣٤)	(١٢٥,٠٣٣)	
(١,٥٦٩,٠٧٨)	(١,٠٢٩,٢٢٥)	١-١٤
١٧,٧١٠,٢٥٢	(١٩,٨١٩,٠٧٥)	
(٣,٤٣٢,٢٠٩)	(٤٤٤,٩٥٧)	٦
(٣,٣٩٨,٠٢٤)	(٦,٤٠٨,٢١١)	٦
٤٢٠,٨٢٦	-	
(٦,٤٠٩,٤٠٧)	(٦,٨٥٣,١٦٨)	
٣٥,١٥٢,٣١٨	٦٥,٨١٢,١٠٨	١١
(٦٢,٦٢٦,٣٣٧)	(٤٥,٧٨٤,٧٣٤)	١١
(١,٠٠٠,٩٨٢)	(١,٠٣٨,٢٦٩)	٢-٧
٧٩٠,٠٤٢	٥٧,٧١٠	
(١,٧٥٠,٩٦٧)	(١,٤٤٧,٩٩٠)	
(٢٩,٤٣٥,٩٢٦)	١٧,٥٩٨,٨٢٥	
(١٨,١٣٥,٠٨١)	(٩,٠٧٣,٤١٨)	
٤٢,٩٤٦,٨٢٥	١٣,٤٩٦,١٨٦	
٢٤,٨١١,٧٤٤	٤,٤٣٢,٧٦٨	
-	٥٤٣,٠٥٢	

عبد الرحمن محمد بن عمران
العضو المنتدب

هشام عبد النعم شوشه
المدير المالي

إن الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٨ تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة.

شركة العمران للصناعة والتجارة
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

١- الوضع التنظيمي وطبيعة النشاط

شركة العمران للصناعة والتجارة ("الشركة") هي شركة مساهمة سعودية تمارس نشاطها بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠١٨٧٧٣٥ والصادر من مدينة الرياض بتاريخ ١٨ ربيع الآخر ١٤٢٤ هـ الموافق ١٨ يونيو ٢٠٠٣ م. كما هو مشار إليه في إيضاح رقم (٢)، فإن القوائم المالية الموحدة تشمل القوائم المالية للشركة وشركتها التابعة - شركة العمران للصناعات البلاستيكية ويشار إليهم مجتمعين "بالمجموعة".

يبلغ رأس مال المجموعة المصدر والمصرح به ١٢٠ مليون ريال سعودي مقسم إلى ١٢ مليون سهم قيمة كل سهم ١٠ ريال سعودي.

- تعمل المجموعة من خلال الفروع التالية، والتي تم إدراج موجوداتها والتزاماتها ونتائج أعمالها ضمن القوائم المالية الموحدة المرفقة:

إسم الفرع	رقم السجل التجاري	تاريخ السجل التجاري (هجري)	تاريخ السجل لتجاري (ميلادي)	المدينة
مصنع مكيفات الراحة	١٠١٠١٥٤٩٨٤	٢٧ ربيع الآخر ١٤٢٠ هـ	٩ أغسطس ١٩٩٩ م	الرياض
مصنع العمران للمطابخ المعدنية	١٠١٠٤٤٠٤٨٢	١٩ محرم ١٤٣٧ هـ	١ نوفمبر ٢٠١٥ م	الرياض
شركة العمران للصناعة والتجارة	١١٣١٢٩١٩٤٤	٠٦ ربيع الآخر ١٤٣٩ هـ	٢٤ ديسمبر ٢٠١٧ م	بريدة
شركة العمران للصناعة والتجارة	٢٠٥٠١١٥٣٢٦	٢٩ ربيع الآخر ١٤٣٩ هـ	١٦ يناير ٢٠١٨ م	الدمام
شركة العمران للصناعة والتجارة	٤٦٥٠٢٢٦٢٠٩	١٤ جمادى الأولى ١٤٤٢ هـ	٢٩ ديسمبر ٢٠٢٠ م	الرياض

- يتمثل نشاط الشركة في إنتاج الأجهزة المنزلية والإلكترونية والصناعات المعدنية والبلاستيكية والورقية والكرتونية والأعمال المكملية والمتمة لها بموجب الترخيص الصناعي رقم (١٦٧٧/ص) والصادر بتاريخ ١٢ جمادى الآخرة ١٤٢٨ هـ (الموافق: ٢٧ يونيو ٢٠٠٧ م) وإستيراد وتصدير وتجارة الجملة والتجزئة في الأجهزة المنزلية والإلكترونية والمنتجات البلاستيكية والورقية والكرتونية وقطع الغيار وشراء الأراضي لإقامة المباني عليها واستثمارها لصالح الشركة وإدارة وتشغيل العقارات لصالح الشركة.

- يتمثل نشاط مصنع مكيفات الراحة - فرع شركة العمران للصناعة والتجارة - في صناعة أجهزة تكييف الهواء (وحدات أو مركزي) فريون، صناعة مكيفات الهواء الصحراوي بمختلف الأحجام بموجب الترخيص الصناعي المجدد بالقرار رقم ٤١١١٠٢١٠١٩٢٩ بتاريخ ٢٦ جمادى الأول ١٤٤١ هـ الموافق ٢١ يناير ٢٠٢٠ م.

- يتمثل نشاط مصنع العمران للمطابخ المعدنية - فرع شركة العمران للصناعة والتجارة - في إنتاج الصناعات المعدنية بموجب الترخيص الصناعي المجدد بالقرار رقم ١٠٠١٠٠٨٤٨٤ بتاريخ ٢٩ صفر ١٤٤١ هـ الموافق ٢٨ أكتوبر ٢٠١٩ م.

٢- هيكل المجموعة

- تشتمل القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م على القوائم المالية للشركة وفروعها والشركة التابعة لها (يشار إليهم مجتمعين "بالمجموعة"):

اسم الشركة	رقم السجل التجاري	بلد التأسيس	نسبة الملكية	٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
شركة العمران للصناعات البلاستيكية	١٠١٠٤٣٢٨٨٤	سعودية	٧٠٪	٧٠٪	٧٠٪

- شركة العمران للصناعات البلاستيكية (الشركة التابعة) هي شركة ذات مسؤولية محدودة تمارس نشاطها بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠٤٣٢٨٨٤ والصادر من مدينة الرياض بتاريخ ٢ رجب ١٤٣٦ هـ الموافق ٢١ أبريل ٢٠١٥ م.

يتمثل النشاط الرئيسي لشركة العمران للصناعات البلاستيكية في إنتاج أوجه مكيفات صحراوية وقطع غيار مكيفات بلاستيكية وملاصق وشوكات وسكاكين بلاستيك ووصلات ليات ومعايير مياه بر وفابيل وأرفف العرض ومفاصل قواعد لبرادات العرض ومفاصل وقواعد لأرفف العرض وكروسي بلاستيك وحوايات بلاستيك وبروفابلات لبياب التلاجات صناعية وبلاستيكية بموجب الترخيص الصناعي المجدد بالقرار رقم ١٠٠١٠٠٨٩٣٧ بتاريخ ٢٩ صفر ١٤٤١ هـ الموافق ٢٨ أكتوبر ٢٠١٩ م.

٣- أسس الإعداد والقياس

٣-١ بيان الالتزام

تم إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤): "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

لا تتضمن القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة على كافة المعلومات والافصاحات المطلوبة في القوائم المالية الموحدة السنوية ويجب أن تقرأ جنباً إلى جنب مع القوائم المالية الموحدة للمجموعة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م بالإضافة إلى أن نتائج عمليات الفترات الأولية لا تمثل بالضرورة مؤشراً للدلالة على نتائج عمليات السنة الكاملة.

٣-٢ أسس القياس

تم إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية باستثناء الحالات التي تتطلب فيها المعايير الدولية للتقرير المالي أساساً آخر للقياس.

٣-٣ عملة العرض والنشاط

يتم عرض هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة بالريال السعودي وهي العملة الوظيفية للشركة وكذلك عملة العرض.

٣-٤ أساس التوحيد

تتضمن القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة، القوائم المالية لشركة العمران للصناعة والتجارة وفروعها وشركاتها التابعة (المجموعة) كما ورد في إيضاح رقم (٢).

تتحقق السيطرة عندما يكون للمجموعة:

- القدرة على التحكم بالمنشأة المستثمر بها.
- حق في العوائد المتغيرة نتيجة لارتباطها بالمنشأة المستثمر بها.
- القدرة على استخدام سيطرتها بغرض التأثير على عوائد الاستثمار.

تقوم المجموعة بإعادة تقييم ما إذا كانت تسيطر على أي من المنشآت المستثمر بها أم لا، إذا ما كانت الحقائق والظروف تشير إلى حدوث تغيرات على واحد أو أكثر من عناصر السيطرة المشار إليها أعلاه.

عندما تقل حقوق التصويت الخاصة بالمجموعة في أي من المنشآت المستثمر بها عن أغلبية حقوق التصويت بها، يكون للشركة السيطرة على تلك المنشأة المستثمر بها عندما تكون حقوق التصويت كافية لمنحها قدرة عملية لتوجيه الأنشطة ذات الصلة بالمنشأة المستثمر بها بشكل منفرد. تأخذ المجموعة بعين الاعتبار كافة الحقائق والظروف ذات الصلة عند تقييم ما إذا كان للشركة حقوق التصويت في المجموعة المستثمر فيها لمنحها السيطرة. تشمل تلك الحقائق والظروف ما يلي:

- حجم حقوق التصويت التي تمتلكها المجموعة بالنسبة لحجم ومدى ملكية حاملي حقوق التصويت الآخرين.
- حقوق التصويت المحتملة التي تمتلكها المجموعة وحاملي حقوق التصويت الآخرين أو الأطراف الأخرى.
- الحقوق الناشئة من الترتيبات التعاقدية الأخرى.
- أية حقائق وظروف إضافية قد تشير إلى أن المجموعة لها، أو ليست لديها، القدرة الحالية على توجيه الأنشطة ذات الصلة وقت الحاجة لاتخاذ قرارات، بما في ذلك كيفية التصويت في اجتماعات المساهمين السابقة.

تبدأ عملية توحيد الشركة التابعة عندما تتمكن المجموعة من السيطرة على تلك الشركة التابعة، بينما تتوقف تلك العملية عندما تفقد المجموعة السيطرة على الشركة التابعة. وعلى وجه الخصوص، يتم تضمين إيرادات ومصاريف الشركة التابعة المستحوذة أو المستبعدة خلال الفترة في قائمة الدخل الشامل الآخر الموحدة من تاريخ حصول المجموعة على السيطرة حتى التاريخ الذي تنتهي فيه سيطرة المجموعة على الشركة التابعة.

إن قائمة الربح أو الخسارة الموحدة وكل عنصر من عناصر الدخل الشامل الأخرى موزعة على مساهمي المجموعة. إن إجمالي الدخل الشامل الآخر للشركة التابعة موزع على مساهمي المجموعة.

٣- أسس الإعداد والقياس (تتمة)

٣-٤ أساس التوحيد (تتمة)

عند الضرورة، يتم إجراء تعديلات على القوائم المالية للشركة التابعة لكي تتلائم سياساتها المحاسبية مع تلك المستخدمة من قبل المجموعة. يتم إستبعاد جميع المعاملات والأرصدة بما في ذلك الموجودات والمطلوبات وحقوق الملكية والإيرادات والمصاريف والتدفقات النقدية الناتجة عن المعاملات بين شركات المجموعة عند التوحيد.

التغيرات في حقوق ملكية المجموعة في الشركات التابعة الحالية

إن التغيرات في ملكية المجموعة في شركات تابعة والتي لا تؤدي إلى خسارة السيطرة يتم احتسابها كمعاملات حقوق ملكية. يتم تعديل القيم المدرجة لملكية المجموعة وحقوق الملكية غير المسيطرة لتعكس التغيرات في ملكيتها في الشركات التابعة. إن أي فرق بين قيمة تعديل حقوق الملكية غير المسيطرة والقيمة العادلة للبدل المدفوع أو المقبوض يتم إدراجه مباشرة في حقوق الملكية ويكون عائداً إلى مساهمي المجموعة. عندما تفقد المجموعة السيطرة على الشركة التابعة، يتم الإعراف بأي ربح أو خسارة في قائمة الدخل الموحدة ويتم احتسابها على أساس الفرق بين إجمالي القيمة العادلة للمبلغ المستلم والقيمة العادلة لأية حصة مستبقاه و ٢- القيمة الدفترية المدرجة سابقاً للموجودات (بما في ذلك الشهرة)، ومطلوبات الشركة التابعة وأية حقوق ملكية غير مسيطرة. يتم المحاسبة على جميع المبالغ المعترف بها سابقاً في الدخل الشامل الآخر المتعلقة بتلك الشركة التابعة كما لو كانت المجموعة قامت بإستبعاد موجودات أو مطلوبات الشركة التابعة مباشرة (بمعنى آخر، إعادة التصنيف إلى الربح أو الخسارة أو التحويل إلى تصنيف آخر في حقوق الملكية كما هو محدد/ مسموح به وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي). إن القيمة العادلة للنسب التي يتم الاحتفاظ بها من الإستثمار في الشركة التابعة السابقة بتاريخ فقدان السيطرة يتم اعتباره كقيمة عادلة للإستثمار المتبقي عند الإعراف الأولي في الفترات اللاحقة وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي رقم (٩) وفي حال أصبحت شركة زميلة أو مشروع مشترك فيتم اعتبار القيمة العادلة كتكلفة للإعراف الأولي بالإستثمار في شركة زميلة أو مشروع مشترك.

٤- التقديرات والافتراضات المحاسبية المهمة

يتطلب إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة وفقاً للمبادئ والسياسات المحاسبية المطبقة، استعمال أحكام وتقديرات وافتراضات تؤثر في قيم الإيرادات والمصروفات والأصول والالتزامات والإيضاحات المرفقة بجانب الإفصاح عن الإلتزامات الطارئة. إن عدم التيقن بخصوص هذه الافتراضات والتقديرات قد يؤدي لنتائج تتطلب تعديلاً جوهرياً على القيم الدفترية للأصول والالتزامات المتأثرة في الفترات المستقبلية.

فيما يلي الافتراضات الأساسية المتعلقة بالمستقبل والمصادر الرئيسية الأخرى لعدم التأكد كما في تاريخ قائمة المركز المالي والتي تشكل مخاطر عالية قد تؤدي إلى تعديلات جوهريّة في القيم الدفترية للأصول والالتزامات خلال الفترة المالية التالية. هذا وتعتمد المجموعة في افتراضاتها وتقديراتها على معايير متاحة لها عند إعداد القوائم المالية. وهذه الافتراضات والتقديرات حول التطورات المستقبلية قد تتغير نتيجة تغيرات السوق والظروف الخارجة عن سيطرة المجموعة ومثل هذه التغيرات على الافتراضات يتم إيضاحها عند حدوثها.

٤-١ الأعمار الإنتاجية للممتلكات والآلات والمعدات

تقوم المجموعة بإجراء مراجعة دورية للأعمار الإنتاجية المقدرة وطريقة الإستهلاك للتأكد من أن طريقة وفترة الإستهلاك تتفق مع نمط المنافع الاقتصادية المتوقع من هذه الموجودات.

٤-٢ تقدير التزامات المنافع المحددة

يتم تحديد تكلفة التزامات المنافع المحددة والقيمة الحالية للالتزام باستخدام تقييمات اكتوارية. إضافة لذلك، يتطلب الإلتزام المحدد الافتراضات التي يجب اتخاذها للنتائج المستقبلية والتي تتضمن أساساً زيادة في الرواتب والمنافع، ومعدل الخصم المستخدم لتحويل التدفقات النقدية المستقبلية للقيمة الحالية. إن أي تغييرات في هذه الافتراضات سوف تؤثر على القيمة الدفترية للالتزام. تتم مراجعة جميع الافتراضات في نهاية كل سنة مالية.

٤-٣ مخصص الزكاة

عند تقدير الزكاة الحالية المستحقة من قبل المجموعة، تأخذ الإدارة في الإعتبار القوانين السارية وقرارات وأحكام هيئة الزكاة والضريبة والجمارك بشأن بعض القضايا السابقة.

٤- التقديرات والإفتراسات المحاسبية المهمة (تتمة)

٤-٤ انخفاض قيمة الموجودات غير المالية

عند تقدير الإنخفاض في القيمة، تقوم الإدارة بتقدير القيمة القابلة للإسترداد لكل أصل أو الوحدة المولدة للنقد على أساس التدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة وتستخدم سعر الفائدة لخصمها. إن عدم التأكد من التقديرات يتعلق بالإفتراسات حول النتائج التشغيلية المستقبلية وتحديد معدل خصم مناسب.

٤-٥ مخصص خسائر الإئتمان المتوقعة للذمم المدينة التجارية

تقوم المجموعة بتطبيق الطريقة المبسطة، التي تتطلب اثبات خسائر الإئتمان المتوقعة على مدى العمر منذ القياس الأولي للذمم المدينة. يتطلب تقييم خسائر الإئتمان المتوقعة العديد من التقديرات المتعلقة بتصنيف العملاء ومعدلات الخصم والتقييم العام للظروف الإقتصادية في السوق. تستخدم الإدارة أفضل تقديراتها واتجاهات العملاء التاريخية لتقييم مخصص الذمم المدينة بموجب طريقة خسائر الإئتمان المتوقعة.

٤-٦ مخصص المخزون المتقادم وبطيء الحركة والتالف

تقوم الإدارة بتكوين مخصص ببند المخزون بطيئة الحركة والمتقادمة والتالف. تكون تقديرات صافي القيمة المحققة بناءً على الدليل الأكثر موثوقية في وقت إجراء التقديرات. تضع هذه التقديرات بعين الاعتبار تقلبات الأسعار أو التكاليف المرتبطة مباشرة بالأحداث التي تقع في وقت لاحق على تاريخ قائمة المركز المالي الموحدة بالقدر الذي تؤكد فيه هذه الأحداث الظروف القائمة في نهاية السنة.

٥- ملخص للسياسات المحاسبية ذات الأهمية النسبية

إن السياسات المحاسبية المطبقة على هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة هي نفس تلك المطبقة على القوائم المالية للسنة السابقة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م.

المعايير الجديدة و التعديلات علي المعايير و التغيرات

صدرت معايير جديدة ومجموعة من التعديلات على المعايير التي يسري مفعولها اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢٥ م وتم توضيحها في القوائم المالية السنوية الموحدة للمجموعة للسنة السابقة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤، ولكن ليس لها تأثير جوهري على القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة للمجموعة خلال الفترة.

شركة العمران للصناعة والتجارة

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٦- ممتلكات وآلات ومعدات، بالصافي

٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مراجعة)
٣٢,٠٠٣,٨٨٥	٣٣,٠٣٨,١١٣
٢٢,٩٤٨,٠٤٧	١٦,٥٣٩,٨٣٦
٥٤,٩٥١,٩٣٢	٤٩,٥٧٧,٩٤٩

ممتلكات وآلات ومعدات (١-٦)
مشروعات رأسمالية تحت التنفيذ (٢-٦)

١-٦ ممتلكات وآلات ومعدات

للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م

أراضي*	مباني	آلات ومعدات	سيارات	أثاث وتجهيزات	أنظمة مراقبة	الإجمالي
التكلفة:						
٢١,٦٠٨,٦٢٠	١٤,١٢٢,٣٣٨	٣٧,٠٢٨,٩٧٤	٧,٠٣٢,٠٩٠	٣,١٨٠,٤٦١	٢١,٧٣٠	٨٢,٩٩٤,٢١٣
-	-	-	٤٢٨,٣٥٠	١٦,٦٠٧	-	٤٤٤,٩٥٧
٢١,٦٠٨,٦٢٠	١٤,١٢٢,٣٣٨	٣٧,٠٢٨,٩٧٤	٧,٤٦٠,٤٤٠	٣,١٩٧,٠٦٨	٢١,٧٣٠	٨٣,٤٣٩,١٧٠
رصيد ١ يناير ٢٠٢٥ (مراجعة)						
الإضافات خلال الفترة						
٢١,٦٠٨,٦٢٠	١٤,١٢٢,٣٣٨	٣٧,٠٢٨,٩٧٤	٧,٤٦٠,٤٤٠	٣,١٩٧,٠٦٨	٢١,٧٣٠	٨٣,٤٣٩,١٧٠
رصيد ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مراجعة)						
الإهلاك المتراكم:						
-	١١,٤٤٢,١٢٨	٣٠,٢٠٦,٩٣٥	٥,٣٦٩,٠٨٥	٢,٩١٧,٨٧٤	٢٠,٠٧٨	٤٩,٩٥٦,١٠٠
-	٢٤١,٠٩٣	٨٧٩,٧٧٨	٢٩٤,٨٦٣	٦٢,٦٧٨	٧٧٣	١,٤٧٩,١٨٥
-	١١,٦٨٣,٢٢١	٣١,٠٨٦,٧١٣	٥,٦٦٣,٩٤٨	٢,٩٨٠,٥٥٢	٢٠,٨٥١	٥١,٤٣٥,٢٨٥
رصيد ١ يناير ٢٠٢٥ (مراجعة)						
المحمل خلال الفترة						
-	١١,٦٨٣,٢٢١	٣١,٠٨٦,٧١٣	٥,٦٦٣,٩٤٨	٢,٩٨٠,٥٥٢	٢٠,٨٥١	٥١,٤٣٥,٢٨٥
رصيد ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مراجعة)						
صافي القيمة الدفترية:						
٢١,٦٠٨,٦٢٠	٢,٤٣٩,١١٧	٥,٩٤٢,٢٦١	١,٧٩٦,٤٩٢	٢١٦,٥١٦	٨٧٩	٣٢,٠٠٣,٨٨٥
٢١,٦٠٨,٦٢٠	٢,٦٨٠,٢١٠	٦,٨٢٢,٠٣٩	١,٦٦٣,٠٠٥	٢٦٢,٥٨٧	١,٦٥٢	٣٣,٠٣٨,١١٣
رصيد ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مراجعة)						
رصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مراجعة)						

* يتضمن بند الاراضي ارض بقيمة ٢٠,٤٠٨,٦٢٠ ريال سعودي مرهونة كضمان مقابل الحصول على تسهيلات إئتمانية من بنك محلي كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م : ٢٠,٤٠٨,٦٢٠ ريال سعودي) كما هو مبين في (إيضاح ١١).

شركة العمران للصناعة والتجارة

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)

لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥م

(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٦- ممتلكات وآلات ومعدات، صافي (تتمة)

٦-١ ممتلكات وآلات ومعدات (تتمة)

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

التكلفة	أراضي*	مباني	آلات ومعدات	سيارات	أثاث وتجهيزات	أنظمة مراقبة	الإجمالي
رصيد ١ يناير ٢٠٢٤م	٢٠,٤٠٨,٦٢٠	١٤,١٢٢,٣٣٨	٣٧,٠٠٨,٠٧٤	٦,٨٧١,٢١٩	٣,٠٣٨,٠٥٢	٢١,٧٣٠	٨١,٤٧٠,٠٣٣
الإضافات خلال السنة	١,٢٠٠,٠٠٠	-	٢٠,٩٠٠	٢,٠٩٩,٦٠٠	١٤٢,٤٠٩	-	٣,٤٦٢,٩٠٩
الاستبعادات خلال السنة	-	-	-	(١,٩٣٨,٧٢٩)	-	-	(١,٩٣٨,٧٢٩)
رصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٢١,٦٠٨,٦٢٠	١٤,١٢٢,٣٣٨	٣٧,٠٢٨,٩٧٤	٧,٠٣٢,٠٩٠	٣,١٨٠,٤٦١	٢١,٧٣٠	٨٢,٩٩٤,٢١٣
مجمع الإهلاك							
رصيد ١ يناير ٢٠٢٤م	-	١٠,٩٤٢,١٨٣	٢٨,٢٥٩,٥١٦	٦,٧٦٨,٦٣٣	٢,٧١٧,٣١٤	١٨,٥٣٢	٤٨,٧٠٦,١٧٨
المحمل خلال السنة	-	٤٩٩,٩٤٥	١,٩٤٧,٤١٩	٥٣٩,١٨١	٢٠٠,٥٦٠	١,٥٤٦	٣,١٨٨,٦٥١
الاستبعادات خلال السنة	-	-	-	(١,٩٣٨,٧٢٩)	-	-	(١,٩٣٨,٧٢٩)
رصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	-	١١,٤٤٢,١٢٨	٣٠,٢٠٦,٩٣٥	٥,٣٦٩,٠٨٥	٢,٩١٧,٨٧٤	٢٠,٠٧٨	٤٩,٩٥٦,١٠٠
صافي القيمة الدفترية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٢١,٦٠٨,٦٢٠	٢,٦٨٠,٢١٠	٦,٨٢٢,٠٣٩	١,٦٦٣,٠٠٥	٢٦٢,٥٨٧	١,٦٥٢	٣٣,٠٣٨,١١٣

* يتضمن بند الاراضي ارض بقيمة ٢٠,٤٠٨,٦٢٠ ريال سعودي مرهونة كضمان مقابل الحصول على تسهيلات إئتمانية من بنك محلي كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م : ٢٠,٤٠٨,٦٢٠ ريال سعودي) كما هو مبين في (إيضاح ١١).

شركة العمران للصناعة والتجارة
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٦- ممتلكات وآلات ومعدات، صافي (تتمة)
٦-٢ مشروعات رأسمالية تحت التنفيذ:

وكانت الحركة على مشروعات تحت التنفيذ خلال الفترة / السنة كما يلي :

التكلفة	٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مراجعة)
الرصيد في بداية الفترة / السنة	١٦,٥٣٩,٨٣٦	-
الإضافات الفترة / السنة	٦,٤٠٨,٢١١	١٦,٥٣٩,٨٣٦
	٢٢,٩٤٨,٠٤٧	١٦,٥٣٩,٨٣٦

تتمثل المشروعات الرأسمالية تحت التنفيذ في قيمة المنصرف على إنشاء مجمع المصانع الجديد بمدينة سدير والآلات الخاصة بخطوط الانتاج و الافران و مسكن العمال.
خلال عام ٢٠٢٤ م قامت المجموعة بشراء قطعة ارض والمثبتة ضمن إضافات الأراضي إيضاح(٦-١) وذلك لبناء سكن للعمال .

٧- أصول حق الاستخدام والتزامات عقود الإيجار، صافي

٧-١ أصول حق استخدام أصول

يتم عرض أصول حق الاستخدام المتعلقة بالعقارات المؤجرة بشكل منفصل في قائمة المركز المالي الموحدة.
يوضح الجدول التالي رصيد أصول حق الاستخدام ومجمع الاستهلاك كما في نهاية الفترة / السنة:

التكلفة	٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مراجعة)
الرصيد في ١ يناير	١٦,٨٢٥,١٢٣	١٣,٠٩٥,٧٣٣
إضافات خلال الفترة / السنة	٥٤٣,٠٥٢	٣,٧٢٩,٣٩٠
الرصيد في نهاية الفترة / السنة	١٧,٣٦٨,١٧٥	١٦,٨٢٥,١٢٣
مجمع الاستهلاك		
الرصيد في ١ يناير	٥,٨٤٦,١٨٣	٣,٥١٢,٩٥٤
المحمل خلال الفترة / السنة	١,٢٩٧,٤١٩	٢,٣٣٣,٢٢٩
الرصيد في نهاية الفترة / السنة	٧,١٤٣,٦٠٢	٥,٨٤٦,١٨٣
صافي القيمة الدفترية كما في نهاية الفترة / السنة	١٠,٢٢٤,٥٧٣	١٠,٩٧٨,٩٤٠

٧-٢ التزامات عقود الإيجار

الرصيد في ١ يناير	٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مراجعة)
إضافات خلال الفترة / السنة	١٢,٧٧٩,٢٥٨	١٠,٥٩٣,٠٥٥
فوائد خلال الفترة / السنة	٥٤٣,٠٥٢	٣,٧٢٩,٣٩٠
المسدد خلال الفترة / السنة	٣٠٣,٤٥١	٦٤٠,٠٧١
الرصيد في نهاية الفترة / السنة	(١,٠٣٨,٢٦٩)	(٢,١٨٣,٢٥٨)
	١٢,٥٨٧,٤٩٢	١٢,٧٧٩,٢٥٨

التزامات عقود الإيجار المدرجة في قائمة المركز المالي الموحدة تم تصنيفها كما يلي:

غير متداولة	٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مراجعة)
متداولة	٧,٤٥٢,٢٦٣	٨,٣٦٥,٦٩٢
	٥,١٣٥,٢٢٩	٤,٤١٣,٥٦٦
	١٢,٥٨٧,٤٩٢	١٢,٧٧٩,٢٥٨

شركة العمران للصناعة والتجارة
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٨- مخزون، صافي

٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مراجعة)	
٧٢,٣١٨,٢٥١	٥٣,٨١٦,٠٨٢	بضاعة انتاج تام
٢٢,٨٧٠,١٢٨	٢٢,٣١٣,٢٩٩	قطع غيار
٨,٦٣٩,٠٢١	٦,٢٥٣,٧٩٩	مواد خام
١١,٧٤٧,٦٣٢	١٠,٩٤٥,٧٦٢	انتاج تحت التشغيل
١١٥,٥٧٥,٠٣٢	٩٣,٣٢٨,٩٤٢	الإجمالي
(٢,٧٥٩,٩٨٧)	(٢,٧٥٩,٩٨٧)	يخصم: مخصص انخفاض في قيمة المخزون
١١٢,٨١٥,٠٤٥	٩٠,٥٦٨,٩٥٥	

حركة مخصص انخفاض في قيمة المخزون كما يلي:

٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مراجعة)	
٢,٧٥٩,٩٨٧	٢,٧٥٩,٩٨٧	الرصيد في بداية الفترة / السنة
-	-	المكون خلال الفترة / السنة
-	-	مستخدم خلال الفترة / السنة
٢,٧٥٩,٩٨٧	٢,٧٥٩,٩٨٧	الرصيد في نهاية الفترة / السنة

٩- ذمم مدينة تجارية، صافي

٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مراجعة)	
٦٣,٩٤١,٧٧٩	٤٣,٢٥٨,٤٣٢	ذمم مدينة تجارية
(٩,٦٤٨,٢٧٢)	(٩,٦٤٨,٢٧٢)	ناقصاً:
(٣٠٧,٧٨٤)	(٨,٤٠٥)	مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة
٥٣,٩٨٥,٧٢٣	٣٣,٦٠١,٧٥٥	خصومات مستحقة للذمم المدينة

حركة مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة كما يلي:

٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مراجعة)	
٩,٦٤٨,٢٧٢	٩,٦٤٨,٢٧٢	الرصيد في بداية الفترة / السنة
-	-	مكون خلال الفترة / السنة
-	-	المستخدم خلال الفترة / السنة
٩,٦٤٨,٢٧٢	٩,٦٤٨,٢٧٢	الرصيد في نهاية الفترة / السنة

١٠- رأس المال

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م بلغ رأس مال الشركة ١٢٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م: ١٢٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي) مصرح به ومصدر ومدفوع بالكامل، مقسم إلى ١٢,٠٠٠,٠٠٠ سهم عادي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م: ١٢,٠٠٠,٠٠٠ سهم)، بقيمة ١٠ ريال سعودي للسهم الواحد.

١١- قروض

يتمثل هذا البند في قيمة التسهيلات البنكية لاستيراد بضائع بموجب اعتمادات مستندية صادرة من بنوك محلية، غالباً ما تكون هذه القروض ذات طبيعة متجددة ويتم تحديد رسوم القروض بناءً على أسعار السوق، هذه القروض مضمونة لصالح البنوك من خلال الأرض المملوكة للشركة بموجب الصك رقم ٩١٠١٠٦٠٣٨٣٠٤ كما مبين في إيضاح رقم (٦) وسندات لأمر بقيمة ٣٠ مليون ريال سعودي.

٣٠ يونيو ٢٠٢٥م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م (مراجعة)
٣٧,٨٢٨,٣٣٤	١٧,٨٠٠,٩٦٠
٣٧,٨٢٨,٣٣٤	١٧,٨٠٠,٩٦٠

قروض بنك الرياض (أ)

الرصيد في نهاية الفترة / السنة

وكانت حركة القروض خلال الفترة/السنة كما يلي:

٣٠ يونيو ٢٠٢٥م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م (مراجعة)
١٧,٨٠٠,٩٦٠	٤١,٩٩٦,٢٣٢
٦٥,٨١٢,١٠٨	٩١,١٩٤,٤٤٦
(٤٥,٧٨٤,٧٣٤)	(١١٥,٣٨٩,٧١٨)
٣٧,٨٢٨,٣٣٤	١٧,٨٠٠,٩٦٠

الرصيد في بداية الفترة / السنة

المحصل خلال الفترة / السنة

المسدد خلال الفترة / السنة

الرصيد في نهاية الفترة / السنة

٣٠ يونيو ٢٠٢٥م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م (مراجعة)
٣٧,٨٢٨,٣٣٤	١٧,٨٠٠,٩٦٠
٣٧,٨٢٨,٣٣٤	١٧,٨٠٠,٩٦٠

الجزء المتداول من القروض

تحتوي بعض هذه القروض على تعهدات بنكية، في حال عدم الالتزام بهذه التعهدات يتم سداد القروض عند طلب المقرض، يتم مراقبة التعهدات على أساس شهري من قبل الإدارة، في حالة وجود احتمالية عدم الالتزام بالتعهدات، يتم اتخاذ الاجراءات من قبل الإدارة لضمان الالتزام، التزمت المجموعة بشروط اتفاقيات القروض كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥م.

أ - لدى شركة العمران للصناعة والتجارة اتفاقية تسهيلات ائتمانية موقعة مع بنك الرياض، وتم رهن الأرض المملوكة للشركة بموجب الصك رقم ٩١٠١٠٦٠٣٨٣٠٤ كضمان مقابل الحصول على التسهيلات الائتمانية.

١٢- معاملات وأرصدة مع أطراف ذات علاقة

تعتبر الأطراف كأطراف ذات علاقة إذا كان لدى أحد الطرفين القدرة على السيطرة على الطرف الآخر أو ممارسة تأثير هام على الطرف الآخر في اتخاذ القرارات المالية والتشغيلية. تتكون الأطراف ذات العلاقة من المساهمين وأعضاء مجلس الإدارة واللجان والأعمال التي يكون فيها للمساهمين وأعضاء مجلس الإدارة، بشكل فردي أو جماعي، تأثير هام. يتم إجراء معاملات المجموعة مع الأطراف ذات العلاقة على أسس تجارية بحتة في سياق الأعمال العادية ويتم اعتمادها من قبل الإدارة.

١٢-١ مستحق الى طرف ذو علاقة

٣٠ يونيو ٢٠٢٥م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م (مراجعة)
١,٨٥٣,٨١٩	١,٩٥١,٣١٩
١,٨٥٣,٨١٩	١,٩٥١,٣١٩

إسم الجهة

شركة أبعاد للإستثمار العقاري

١٢ - معاملات وأرصدة مع أطراف ذات علاقة "تتمة"

١٢-٢ تتمثل أهم المعاملات الجوهرية التي تمت مع الطرف ذو العلاقة خلال الفترة فيما يلي:

حجم المعاملات		طبيعة التعاملات	طبيعة العلاقة شركة شقيقة	شركة أبعاد للاستثمار العقاري
٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)			
٥٤١,٩٠٠	٥٨٢,٠٠٠	ايجارات		

١٢-٣ مزايا ومكافأة وتعويضات أعضاء مجلس الإدارة وكبار التنفيذيين:

لفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م		لفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م		أتعاب أعضاء اللجان
موظفو الإدارة الرئيسيين	أعضاء مجلس الإدارة واللجان	موظفو الإدارة الرئيسيين	أعضاء مجلس الإدارة واللجان	
٤,٠٠٠	٢٣,٥٠٠	٦,٠٠٠	٣١,٥٠٠	الرواتب والأجور
١,٠٠٢,٠٠٠	-	١,٠٠٥,٧٠٧	-	البدلات
٣٠٢,١٠٠	-	٣٠٠,٤٦١	-	نهاية الخدمة
٦٨,٥٠٠	-	٧٢,٧٥٤	-	الاجمالي
١,٣٧٦,٦٠٠	٢٣,٥٠٠	١,٣٨٤,٩٢٢	٣١,٥٠٠	

١٣ - مخصص مطلوبات متوقعة

بتاريخ ٢٠ يوليو ٢٠٢٠ م، تم عمل ربط زكوي أولي على شركة العمران للصناعة والتجارة " الشركة الأم" من قبل الهيئة العامة للزكاة والدخل عن السنوات من ٢٠١٤ م حتى ٢٠١٨ م بمبلغ ٢,٧٥ مليون ريال سعودي، بتاريخ ٢٠ سبتمبر ٢٠٢٠ م قدمت المجموعة اعتراضاً لدى الهيئة العامة للزكاة والدخل. وقد بلغ رصيد المخصص المكون لمقابلة المطالبات المتوقعة عن الربط الزكوي مبلغ صفر ريال سعودي كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م: ١,٧٥٣,٣٤٩ ريال سعودي) .

فيما يلي حركة مخصص مطلوبات متوقعة

٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مراجعة)	الرصيد في بداية الفترة/السنة المكون خلال الفترة/السنة* المسدد خلال الفترة/السنة الرصيد في نهاية الفترة/السنة
١,٧٥٣,٣٤٩	٢,٢٩٧,٢١١	
-	٣٣٢,٨١٤	
(١,٧٥٣,٣٤٩)	(٨٧٦,٦٧٦)	
-	١,٧٥٣,٣٤٩	

* خلال السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م تم الربط النهائي على السنوات من ٢٠١٤ م حتى ٢٠١٨ م بمبلغ ٢,٦٣٠,٠٢٥ ريال سعودي ، سجلت المجموعة ٣٣٢,٨١٤ ريال سعودي مصروف على قائمة الدخل و تم الاتفاق على تقسيط تلك الربوط على ٩ أقساط متساوية شهرياً وتم سداد ثلاث دفعات في ٢٠٢٤ م وخلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ قامت المجموعة بسداد كامل الدفعات .

١٤ - مخصص الزكاة

١٤-١ حركة مخصص الزكاة

٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مراجعة)	الرصيد في بداية الفترة/ السنة المكون خلال الفترة/ السنة* المسدد خلال الفترة/ السنة الرصيد في نهاية الفترة/ السنة
٣,٠١٤,٩١٧	٣,٦٤١,٨٤٦	
١,١٧٠,٨٩٦	٢,٧٤٧,٧٠٤	
(١,٠٢٩,٢٢٥)	(٣,٣٧٤,٦٣٣)	
٣,١٥٦,٥٨٨	٣,٠١٤,٩١٧	

* يتضمن بند المكون خلال الفترة/السنة فروقات زكوية بقيمة ١٢,٤٩٩ ريال عن أعوام سابقة

١٤-٢ الموقف الزكوي

قدمت المجموعة إقراراتها الزكوية لهيئة الزكاة والضريبة والجمارك حتى السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م وقد حصلت على شهادة من الهيئة العامة للزكاة والدخل سارية المفعول حتى ١٣ ذو القعدة ١٤٤٧ هـ الموافق ٣٠ أبريل ٢٠٢٦ م، عن الاقرارات الزكوية المقدمة عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م.

١٥ - التقارير القطاعية

تتعلق المعلومات القطاعية بنشاطات وأعمال المجموعة والتي اعتمدت عليها إدارة المجموعة كأساس لإعداد المعلومات المالية الخاصة بها، لتوافقها مع طرق إعداد التقارير الداخلية، تتم المعاملات بين القطاعات بنفس شروط التعامل مع الأطراف الأخرى. تشمل موجودات ومطلوبات ونشاطات التشغيل للقطاعات على بنود تتعلق بصورة مباشرة بقطاع معين وبنود يمكن توزيعها على القطاعات المختلفة وفق أسس معقولة.

فيما يلي ملخص بالمعلومات القطاعية المالية بالريال السعودي كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م، ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م على التوالي وفقاً لطبيعة النشاط:

٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)

الإيرادات	القطاع الصناعي	القطاع التجاري	الاجمالي
تكاليف الإيرادات	(٢٨,٦١٠,٨٨٦)	(٤٥,٩٥٧,٦٠٧)	(٧٤,٥٦٨,٤٩٣)
مجمول الربح	(١٨,١٩٣,٥٤١)	(٣٩,٩٢٨,٧٦٧)	(٥٨,١٢٢,٣٠٨)
مصروفات بيعية وتسويقية	١٠,٤١٧,٣٤٥	٦,٠٢٨,٨٤٠	١٦,٤٤٦,١٨٥
مصروفات عمومية وإدارية	(٣,٩٦٢,٠٨٩)	(٣,٢٢٤,٢٩٦)	(٧,١٨٦,٣٨٥)
الربح/(الخسارة) من التشغيل	(٢,٢٢٢,١٥٤)	(٣,١٧٤,٠٤٥)	(٥,٣٩٦,١٩٩)
تكاليف التمويل	٤,٢٣٣,١٠٢	(٣٦٩,٥٠١)	٣,٨٦٣,٦٠١
إيرادات ودائع	(٦٦٠,٠٢٣)	(١,٠٩١,٤١٨)	(١,٧٥١,٤٤١)
الربح/(الخسارة) قبل الزكاة	٢١,٧٤٨	٣٥,٩٦٢	٥٧,٧١٠
الزكاة	٣,٥٩٤,٨٢٧	(١,٤٢٤,٩٥٧)	٢,١٦٩,٨٧٠
ربح/(خسارة) الفترة	(٥٨٥,٤٤٨)	(٥٨٥,٤٤٨)	(١,١٧٠,٨٩٦)
	٣,٠٠٩,٣٧٩	(٢,٠١٠,٤٠٥)	٩٩٨,٩٧٤
	٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)		

الإيرادات	القطاع الصناعي	القطاع التجاري	الاجمالي
تكاليف الإيرادات	(٢٨,٣٢٦,٦٦١)	(٥٣,١٩٤,٠٨٧)	(٨١,٥٢٠,٧٤٨)
مجمول الربح	(٢١,٤٢٩,٦٧٠)	(٤٦,٧٦٣,٥٤٨)	(٦٨,١٩٣,٢١٨)
مصروفات بيعية وتسويقية	٦,٨٩٦,٩٩١	٦,٤٣٠,٥٣٩	١٣,٣٢٧,٥٣٠
مصروفات عمومية وإدارية	(٤,٣٤٣,٩٧٩)	(٣,٨٢٩,٨٨٦)	(٨,١٧٣,٨٦٥)
الربح من التشغيل	(٢,١٤٢,٨٥٣)	(٢,٥٨٤,٧٨٨)	(٤,٧٢٧,٦٤١)
تكاليف التمويل	٤١٠,١٥٩	١٥,٨٦٥	٤٢٦,٠٢٤
إيرادات ودائع	(٢٠٥,٨٧٦)	(١,٨٧٠,٧٨٧)	(٢,٠٧٦,٦٦٣)
أرباح رأسمالية	-	٥٢٦,٤٣١	٧٩٠,٠٤٢
إيرادات أخرى	٥٦٥,٨٦٧	-	٥٦٥,٨٦٧
الربح/(الخسارة) قبل الزكاة	١,٠٣٣,٧٦١	(٩٠٧,٦٦٥)	١٢٦,٠٩٦
الزكاة	(٥٦٠,٥٩٥)	(٥٦٠,٥٩٤)	(١,١٢١,١٨٩)
ربح/(خسارة) الفترة	٤٧٣,١٦٦	(١,٤٦٨,٢٥٩)	(٩٩٥,٠٩٣)

المبيعات الخارجية لم تحقق أي من الحدود الكمية المشار إليها في المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (٨) "القطاعات التشغيلية" وبالتالي لم يتم الإفصاح عن معلومات القطاعات الجغرافية.

١٦ - ربح/(خسارة) السهم من ربح/(خسارة) الفترة

يتم احتساب نصيب السهم الأساسي والمخفض من صافي (خسارة) الفترة بقسمة ربح الفترة العائد لمساهمي الشركة الأم على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة في نهاية الفترة، بلغ عدد الأسهم القائمة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م عدد ١٢ مليون سهم (١٢ مليون سهم: ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م).

لم يكن هناك أي بند تخفيض يؤثر على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية.

١٧ - الأحداث اللاحقة

تعتقد إدارة الشركة بعدم وجود أحداث لاحقة لتاريخ القوائم المالية الموحدة الموجزة تتطلب تعديل أو إفصاح بالقوائم المالية الموحدة الموجزة.

١٨ - اعتماد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة

تم اعتماد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٧ أغسطس ٢٠٢٥ م الموافق ١٣ صفر ١٤٤٧ هـ.