

شركة العمران للصناعة والتجارة
(شركة مساهمة سعودية)
القوانين المالية الأولية الموحدة الموجزة
وتقدير فحص المراجع المستقل
لفترتي الثلاثة والتسعه أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م

صفحة

١

تقرير فحص المراجع المستقل حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة

٢

قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)

٣

قائمة الدخل الشامل 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)

١٣-٦

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)

فهرس

تقرير الفحص لمراجعة الحسابات المستقل حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة

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

مقدمة:

لقد قمنا بفحص قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة لشركة العمران للصناعة والتجارة ("الشركة") والشركة التابعة لها (يشار إليهما مجتمعين باسم "المجموعة") كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م والقوائم الأولية الموحدة الموجزة للدخل الشامل عن الفترتين الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ذلك التاريخ والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لفترة التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ ، وملخص بالسياسات المحاسبية الهامة والإيضاحات التفسيرية الأخرى ، إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة وعرضها وفقاً لمعايير المحاسبة الدولية ("التقرير المالي الأولي") المعتمد في المملكة العربية السعودية ومسؤوليتنا هي إبداء استنتاج عن هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة استناداً إلى فحصنا.

نطاق الفحص

لقد قمنا بالفحص وفقاً للمعيار الدولي لارتباطات الفحص (٢٤١٠) "فحص المعلومات المالية الأولية المدققة من قبل المراجع المستقل للمنشأة" ، المعتمد في المملكة العربية السعودية، ويكون فحص القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة من توجيهه استفسارات بشكل أساسي للأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات فحص أخرى. وبعد الفحص أقل بشكل كبير في نطاقه من المراجعة التي يتم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، وبالتالي لنتمكننا من الحصول على تأكيد بأننا سنعلم بجميع الأمور المهمة التي يمكن اكتشافها خلال أي من عمليات المراجعة. وبناءً عليه، فإننا لا نُبدي أي رأي مراجعة.

الاستنتاج

استناداً إلى فحصنا، فإنه لم ينم إلى الإعتقد بأن القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة المرفقة غير معدة من جميع الجوانب الجوهرية وفقاً لمعايير المحاسبة الدولي رقم (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية.

أمر آخر

تمت مراجعة القوائم المالية الموحدة للشركة عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م من قبل مراجعة حسابات آخر والذي أبدى رأياً غير معدل على تلك القوائم المالية بتاريخ ٦ أبريل ٢٠٢١م.

تم فحص القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة للشركة عن فترتي ثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م من قبل مراجعة حسابات آخر والذي أبدى استنتاجاً غير معدل على تلك القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة بتاريخ ٨ نوفمبر ٢٠٢٠م.

عن الخراشى وشركاه

سليمان عبدالله الخراشى
 ترخيص رقم (٩١)

الخراشى وشركاه
 محاسبون و مراسلون المحاسبون
 س.ت: ١٠١٦٣٢٧٥٤٤
 C.R.: 1010327044
 Certified Accountants
 & Auditors
 A.L-Kharashi Co.

الرياض في:

التاريخ: ٧ نوفمبر ٢٠٢١ م

الموافق: ٢ ربیع الثانی ١٤٤٣ھ

شركة العمران للصناعة والتجارة
 (شركة مساهمة سعودية)
 قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة
 كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م
 (جميع المبالغ بالريل السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م (غير مراجعة)	إيضاح
٣٩,٦٥٧,٩٨٠	٣٨,١٠٦,٣٢٧	٥
٢,٠٨١,٥٢٤	١,٧٣٢,٩٢٤	
<u>٤١,٧٣٩,٥٠٤</u>	<u>٣٩,٨٣٩,٢٥١</u>	

٩٢,٢٦٣,٥٩	١٠٠,٨٠٢,٨٥٦	٦
٣٠,٠٦٧,٧١٩	٤٤,٦٩٦,٤٠٨	٧
١٤,٧٣٦,٢٥٢	٨,٩٠٣,٠٤١	
٨,٩٢٤,٥٨٤	٤,٤٩١,٠٦٠	
<u>١٤٥,٩٩٢,٠٦٤</u>	<u>١٥٨,٨٩٣,٣٦٥</u>	
<u>١٨٧,٧٣١,٥٦٨</u>	<u>١٩٨,٧٣٢,٦١٦</u>	

٦٠,٠٠٠,٠٠٠	٦٠,٠٠٠,٠٠٠	٨
٩,٩٢١,٨٤٣	٩,٩٢١,٨٤٣	
٦٩٥,٨٣٤	٦٩٥,٨٣٤	
(٣٧,٣٤٨)	(٣٧,٣٤٨)	
<u>٣٦,٤٤٨,٤٢٦</u>	<u>٤٥,٣٢٨,٣٨٨</u>	
<u>١٠٧,٠٢٨,٧٥٥</u>	<u>١١٥,٩٠٨,٧١٧</u>	
<u>(٤٠٨,٨٨٠)</u>	<u>(٤٦٤,٨١٩)</u>	
<u>١٠٦,٦١٩,٨٧٥</u>	<u>١١٥,٤٤٣,٨٩٨</u>	

١,١٠١,٠٨٤	-	٩
١,٨١٤,٨٢٧	١,٩٩٠,٠٧٢	
٥,٩٠٠,١٧٤	٦,٣٥٧,٢٩٢	
<u>٨,٨١٦,٠٨٥</u>	<u>٨,٣٤٧,٣٦٤</u>	

٤٧,٩٧٦,٨٠٧	٥٢,٣٩٤,٣٥٤	٩
٤٩٠,٠٠٢	٩٣,٥٠٧	
١٠,٧٢٢,٢٣٤	١٠,٨١٠,٢٢٢	
٧,٧٨٩,٤٢٨	٧,٣٠٠,٠٠٤	
٤٥٢,٢٤٩	٤٨١,٤٩٥	١٠
١,٠٠٠,٠٠٠	١,٢٠٠,٠٠٠	١-١١
٣,٨٦٤,٨٨٨	٢,٦٦١,٧٧٢	٢-١١
<u>٧٢,٢٩٥,٦٠٨</u>	<u>٧٤,٩٤١,٣٥٤</u>	
<u>٨١,١١١,٦٩٣</u>	<u>٨٣,٢٨٨,٧١٨</u>	
<u>١٨٧,٧٣١,٥٦٨</u>	<u>١٩٨,٧٣٢,٦١٦</u>	

الموجودات

الموجودات غير المتداولة

ممتلكات وألات ومعدات

موجودات حق الاستخدام

اجمالي الموجودات غير المتداولة

الموجودات المتداولة

مخزون، صافي

نفم مدينة تجارية، صافي

مصروفات مدفوعة مقدماً وموجودات متداولة أخرى

نقد وما في حكمه

اجمالي الموجودات المتداولة

اجمالي الموجودات

حقوق الملكية والمطلوبات

حقوق الملكية

رأس المال

احتياطي نظامي

احتياطيات أخرى

احتياطي اعادة قياس المزايا المحددة للموظفين

أرباح مبقاة

حقوق الملكية العائنة لمساهمي الشركة

حقوق الملكية غير المسيطرة

اجمالي حقوق الملكية

المطلوبات

المطلوبات غير المتداولة

قرض

التزامات عقود الإيجار

التزامات المزايا المحددة للموظفين

اجمالي المطلوبات غير المتداولة

المطلوبات المتداولة

قرض

التزامات عقود الإيجار

نفم دائنة تجارية

مصروفات مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى

مستحق إلى طرف ذو علاقة

مخصص المطالبات المتوقعة

مخصص الزكاة

اجمالي المطلوبات المتداولة

اجمالي المطلوبات

اجمالي حقوق الملكية والمطلوبات

عبد الرحمن محمد بن عمران
 الرئيس التنفيذي

صابر محمد حجازي
 المدير المالي

إن الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٧ تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة.

شركة العمران للصناعة والتجارة

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الدخل الشامل الأولية الموحدة الموجزة

لفترة ثلاثة أشهر و التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م

(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١		
٢٠٢٠	٢٠٢١	٢٠٢٠	٢٠٢١	
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	الإيرادات
١١٦,٣٤١,٨٨٠	١١٤,٤٤٩,٣٢١	٢٣,٠٤١,١٣٩	٣٢,٥٩٩,٧٦٥	تكلفة الإيرادات
(٩٤,٩١٤,٥١٠)	(٨٨,٠٠٠,٥٥٦)	(١٥,٢٩٥,٠٥٨)	(٢٤,٩١٧,٨٣٠)	مجمل الربح
٢١,٤٢٧,٣٧٠	٢٦,٤٤٨,٧٦٥	٧,٧٤٦,٠٨١	٧,٦٨١,٩٣٥	مصرفات بيعية وتسويقة
(١٠,١١٤,٦٨٧)	(١٠,٤٥١,٠٦٦)	(٣,٦١٦,٤٨٤)	(٣,٥١١,٣٦٩)	مصرفات عمومية وإدارية
(٣,٨٩٧,٦٣٥)	(٤,١٩٩,٢٨٩)	(١,٣٤٣,٧٧٣)	(١,٥٩٣,١٥٥)	الربح من التشغيل
٧,٤١٥,٠٤٨	١١,٧٩٨,٤١٠	٢,٧٨٥,٨٢٤	٢,٥٧٧,٤١١	تكاليف التمويل
(١,٠٣٥,٨٨٤)	(١,٤٧٥,٠٠٤)	(٢١٠,٦٩٢)	(٥٢٨,٢٧٥)	مخصص طلبات متوقعة
(١,١٥٠,٠٠٠)	(٢٠٠,٠٠٠)	-	-	إيرادات أخرى
٤,٠٠٠	٢٧,٣٠٥	-	-	صافي الربح قبل الزكاة
٥,٢٣٣,١٦٤	١٠,١٥٠,٧١١	٢,٥٧٥,١٣٢	٢,٠٤٩,١٣٦	الزكاة
(١,٦٤٥,٢٥٨)	(١,٣٢٦,٦٨٨)	(٦٤٥,١٨٧)	(٤١١,٩٩٤)	صافي الربح بعد الزكاة
٣,٥٨٧,٩٠٦	٨,٨٢٤,٠٢٣	١,٩٢٩,٩٤٥	١,٦٣٧,١٤٢	ربح الفترة العائد إلى المساهمين في الشركة
٣,٦٠٢,٣٣٩	٨,٨٧٩,٩٦٢	١,٩٣٥,٦٧٩	١,٦٢٦,٣٤٦	حقوق الملكية غير المسيطرة
(١٤,٤٣٣)	(٥٥,٩٣٩)	(٥,٧٣٤)	١٠,٧٩٦	
٣,٥٨٧,٩٠٦	٨,٨٢٤,٠٢٣	١,٩٢٩,٩٤٥	١,٦٣٧,١٤٢	
٣,٥٨٧,٩٠٦	٨,٨٢٤,٠٢٣	١,٩٢٩,٩٤٥	١,٦٣٧,١٤٢	الدخل الشامل الآخر
٣,٦٠٢,٣٣٩	٨,٨٧٩,٩٦٢	١,٩٣٥,٦٧٩	١,٦٢٦,٣٤٦	اجمالي الدخل الشامل للفترة
(١٤,٤٣٣)	(٥٥,٩٣٩)	(٥,٧٣٤)	١٠,٧٩٦	اجمالي الدخل الشامل للفترة العائد إلى :
٣,٥٨٧,٩٠٦	٨,٨٢٤,٠٢٣	١,٩٢٩,٩٤٥	١,٦٣٧,١٤٢	المساهمين في الشركة
٠,٦٠	١,٤٨	٠,٣٢	٠,٢٧	حقوق الملكية غير المسيطرة
				الربح الأساسي والمخفض للسهم
				ربحية السهم من صافي ربح الفترة العائد
				لمساهمي الشركة

عبد الرحمن محمد بن عمران
الرئيس التنفيذي

صابر محمد حجازي
المدير المالي

إن الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٧ 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

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م

(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

رأس المال	احتياطي نظامي	احتياطي اخرى	احتياطيات المدحده	قياس المزايا	أرباح مبقة	إجمالي حقوق الملكية العائدة لمساهمي الشركة	الإجمالي	حقوق الملكية غير المسيطرة
ل فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م								
٦٠,٠٠٠,٠٠٠	٩,٨٤١,١١٢	٦٩٥,٨٣٤	١,١١٠,٩١٣	٣٥,٧٢١,٨٤٧	١٠٧,٣٦٩,٧٠٦	(٢٠٢,٧٤٧)	١٠٧,١٦٦,٩٥٩	١٠٧,١٦٦,٩٥٩
-	-	-	-	٣,٦٠٢,٣٣٩	٣,٦٠٢,٣٣٩	(١٤,٤٣٢)	٣,٥٨٧,٩٠٦	٣,٥٨٧,٩٠٦
٦٠,٠٠٠,٠٠٠	٩,٨٤١,١١٢	٦٩٥,٨٣٤	١,١١٠,٩١٣	٣٩,٣٢٤,١٨٦	١١٠,٩٧٢,٠٤٥	(٢١٧,١٨٠)	١١٠,٧٥٤,٨٦٥	١١٠,٧٥٤,٨٦٥
الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢٠م (مراجعة)								
صافي ربح الفترة								
ل فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م (غير مراجعة)								
ل فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م								
٦٠,٠٠٠,٠٠٠	٩,٩٢١,٨٤٣	٦٩٥,٨٣٤	(٣٧,٣٤٨)	٣٦,٤٤٨,٤٢٦	١٠٧,٠٢٨,٧٥٥	(٤٠٨,٨٨٠)	١٠٦,٦١٩,٨٧٥	٨,٨٢٤,٠٢٣
-	-	-	-	٨,٨٧٩,٩٦٢	٨,٨٧٩,٩٦٢	(٥٥,٩٣٩)	٨,٨٢٤,٠٢٣	٨,٨٢٤,٠٢٣
٦٠,٠٠٠,٠٠٠	٩,٩٢١,٨٤٣	٦٩٥,٨٣٤	(٣٧,٣٤٨)	٤٥,٣٢٨,٣٨٨	١١٥,٩٠٨,٧١٧	(٤٦٤,٨١٩)	١١٥,٤٤٣,٨٩٨	١١٥,٤٤٣,٨٩٨
الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢١م (مراجعة)								
صافي ربح الفترة								
الرصيد كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م (غير مراجعة)								

عبد الرحمن محمد بن عمران
الرئيس التنفيذي

صابر محمد حجازي
المدير المالي

إن الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٧ تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة.

٢٠ سبتمبر ٢٠٢١ م
 (غير مراجعة) ٢٠ سبتمبر ٢٠٢١ م
 (غير مراجعة) ايضاح

٥,٢٢٣,١٦٤	١٠,١٥٠,٧١١	
٢,٢٨٧,٠٧٠	٢,٢٠٤,٦٨٩	٥
(٤,٠٠٠)	-	
٦٢٧,٣١٥	٦٠٢,٥٦٥	
-	٣٢,٧٥٠	
٥٢٩,٢٩٩	٣٤٨,٦٠٠	
١,١٥٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠	١-١١
١,٠٣٥,٨٨٤	١,٤٧٥,٠٠٤	
<u>١٠,٨٥٨,٧٣٢</u>	<u>١٥,٠١٥,٣١٩</u>	
 ٧٨٧,٩٩٥	 (٨,٥٣٩,٣٤٧)	
(١٠,٣١١,٤٤٢)	(١٤,٦٢٨,٦٨٩)	
(١٧,٣٨٢,٦٩٤)	٥,٨٣٣,٢١١	
(٣٩٣,٩٢٦)	-	
١,٥٠٤,١٥١	٨٧,٩٨٨	
١,٥٦٣,٧٩١	(٤٨٩,٤٢٤)	
-	٢٩,٢٤٦	
(١٣,٣٧٣,٣٩٣)	(٢,٦٩١,٦٩٦)	
(٤١٣,٦٨٠)	(١٤٥,٤٤٧)	
(١,٦٦٥,٦٨٠)	(٢,٥٢٩,٨٠٤)	٢-١١
(١٥٠,٠٠٠)	-	
<u>(١٥,٦٠٢,٧٥٣)</u>	<u>(٥,٣٦٦,٩٤٧)</u>	
 (٨٧٣,٤٤٠)	 (٦٥٣,٠٣٦)	٥
٤,٠٠٠	-	
<u>(٨٦٩,٤٤٠)</u>	<u>(٦٥٣,٠٣٦)</u>	
 -	 (٦٨,٠٢٤,٣٢٤)	
٢١,٣٩١,٣١١	٧١,٣٤٠,٧٨٧	
(٤٢١,٠٥٤)	(٢٥٥,٠٠٠)	
(٩٥٨,٩٤٠)	(١,٤٧٥,٠٠٤)	
٢٠,٠١١,٣١٧	١,٥٨٦,٤٥٩	
٣,٥٣٩,١٢٤	(٤,٤٣٣,٥٢٤)	
١,٦١٦,٨٥٢	٨,٩٢٤,٥٨٤	
٥,١٥٥,٩٧٦	٤,٤٩١,٠٦٠	

عبد الرحمن محمد بن عمران
 الرئيس التنفيذي

ان الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٧ تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة.

صابر محمد حجازي
 المدير المالي

شركة العمران للصناعة والتجارة
 (شركة مساهمة سعودية)
 إضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة
 لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م
 (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 وال الصادر من مدينة الرياض بتاريخ ١٨ ربيع الآخر ١٤٢٤هـ الموافق ١٨ سبتمبر ٢٠٠٣م.
 كما هو مشار إليه في إيضاح رقم (٢)، فإن القوائم المالية الموحدة تتضمن القوائم المالية للشركة وشركتها التابعة - شركة العمران للصناعات البلاستيكية ويشار إليها مجتمعين "المجموعة".
 يبلغ رأس مال المجموعة المصدر والمصرح به ٦٠ مليون ريال سعودي مقسم إلى ٦ 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:

الفرع	رقم السجل التجاري	تاريخ السجل التجاري (هجري)	تاريخ السجل التجاري (ميلادي)	المدينة
مصنع مكيفات الراحة	١٠١٠١٥٤٩٨٤	٢٧ ربيع الآخر ١٤٢٥هـ	٩ أغسطس ١٩٩٩م	الرياض
مصنع العمران للمطابخ المعدنية	١٠١٠٤٤٠٤٨٢	١٩ حرم ١٤٣٧هـ	١ نوفمبر ٢٠١٥م	الرياض
مصنع زاوية الريف لثلاجات العرض والبرادات	١٠١٠١٧٩٦٠٣	٣ جمادي الآخر ١٤٢٣هـ	١٢ أغسطس ٢٠٠٢م	الرياض

- يتمثل نشاط الشركة في إنتاج الأجهزة المنزلية والإلكترونية والصناعات المعدنية والبلاستيكية والورقية والكرتونية والأعمال المكملة والمتصلة لها بموجب الترخيص الصناعي رقم (١٦٧٧ص) وال الصادر بتاريخ ١٢ جمادي الآخر ١٤٢٨هـ (الموافق: ٢٧ سبتمبر ٢٠٠٧م) واستيراد وتصدير وتجارة الجملة والتجزئة في الأجهزة المنزلية والإلكترونية والمنتجات البلاستيكية والورقية والكرتونية وقطع الغيار وشراء الأرضي لإقامة المباني عليها واستئثارها لصالح الشركة وإدارتها 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 ١١١٠٢١٠١٩٢٩ بتاريخ ٢٦ جمادي الأول ١٤٤١هـ الموافق ٢١ يناير ٢٠٢٠م.
- يتمثل نشاط مصنع العمران للمطابخ المعدنية - فرع شركة العمران للصناعة والتجارة - في إنتاج الصناعات المعدنية بموجب الترخيص الصناعي المجدد بالقرار رقم ١٠٠١٠٨٤٨٤ صفر ٢٩٠٠١٠٠٨٤٨٤ بتاريخ ٢٨ أكتوبر ٢٠١٩م.
- يتمثل نشاط مصنع زاوية الريف لثلاجات العرض والبرادات - فرع شركة العمران للصناعة والتجارة - في صناعات أخرى من صناعة معدات التجميد والتبريد وملحقتها للأغراض التجارية ويشمل ثلاجات وفريزرات العرض والبيع ومبردات للمياه والسوائل في المنشآت.
- يتمثل النشاط الرئيسي لشركة العمران للصناعات البلاستيكية في إنتاج أوجه مكيفات صحراوية وقطع غيار مكيفات بلاستيكية وملاءع شوكاتو وسكاكين بلاستيك ووصلات ليات ومعايير مياه بروفايل وأرفف العرض ومقابلن قواعد لبرادات العرض ومقابلن وقواعد لأرفف العرض وكرسي بلاستيك وحاويات بلاستيك وبروفايلات لباب الثلاجات صناعية وبلاستيكية بموجب الترخيص الصناعي المجدد بالقرار رقم ١٠٠١٠٨٩٣٧ صفر ٢٩٠٠١٠٠٨٩٣٧ بتاريخ ٢٨ أكتوبر ٢٠١٩م.

١٩- كوفيد-١٩: إشارة إلى الأحداث المتعلقة بانتشار فيروس كوفيد-١٩ وما ترتب عليه من تأثير لقطاعات الأعمال على المستوى العالمي، قامت المجموعة باتخاذ العديد من التدابير والإجراءات اللازمة لحماية المجموعة والعاملين بها ومواصلة العمل على تحسين أداء المجموعة.

وعلى الرغم من تلك التحديات التي واجهتها المجموعة أسوة بباقي الشركات، لازالت عمليات المجموعة غير متاثرة بشكل كبير؛ وذلك لقيام المجموعة بتطبيق السياسات لمواجهة الأزمة بشكل جيد والاستفادة من المبادرات والمحفزات التي قدمتها الحكومة وسوف تتقىم المجموعة بالإفصاح عن أي تغيرات جوهيرية مستقبلاً في حال حدوثها، مع العلم أن المجموعة تعتقد عدم وجود أي عوامل تستدعي الإفصاح فيما يتعلق بتأثير عمليات المجموعة.

شركة العمران للصناعة والتجارة
(شركة مساهمة سعودية)
أيصالات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٢- هيك المجموعة

- تشمل القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ على القوائم المالية للشركة وفروعها والشركة التابعة لها (يشار إليهم مجتمعين "المجموعة"):

اسم الشركة	رقم السجل التجاري	بلد التأسيس	نسبة الملكية
شركة العمران للصناعات البلاستيكية	١٠١٠٤٣٢٨٨٤	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٢٠٢١ سبتمبر ٢٠٢١ م
شركة العمران للصناعات البلاستيكية	١٠١٠٤٣٢٨٨٤	٢٠٢٠ م	% ٧٠ سعودية

- شركة العمران للصناعات البلاستيكية هي شركة ذات مسؤولية محدودة تمارس نشاطها بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠٤٣٢٨٨٤ والمصدر من مدينة الرياض بتاريخ ٢٠٢١ هـ الموافق ٢١ ابريل ٢٠١٥. يتمثل النشاط الرئيسي لشركة العمران للصناعات البلاستيكية في إنتاج أوجه مكيفات صحراوية وقطع غيار مكيفات بلاستيكية وملامع وشوكات وسفاكيين بلاستيك ووصلات ليات ومعايير مياه بروفايل وأرفف العرض ومفاصل قواعد ليرادات العرض ومفاصل وقواعد لأرفف العرض وكرسي بلاستيك وحاويات بلاستيك وبروفایلات لیاب الثلاجات صناعية وبلاستيكية بموجب الترخيص الصناعي المجد بالقرار رقم ١٠٠١٠٠٨٩٣٧ بتاريخ ٢٩ صفر ١٤٤١ هـ الموافق ٢٨ أكتوبر ٢٠١٩.

٣- أساس الاعداد والقياس

- ١-٣ أساس التوحيد
- الشركات التابعة هي منشآت تسيطر عليها المجموعة، وتتوفر السيطرة عندما يكون للمجموعة القدرة على التحكم في السياسات المالية والتشغيلية المنشآة للحصول على منافع من أنشطتها. عند تقييم السيطرة، تؤخذ بالاعتبار حقوق التصويت المحتلة القابلة للمارسة في الوقت الحالي. يتم توحيد الشركات التابعة من تاريخ الاستحواذ (التاريخ الذي تحصل فيه الشركة على السيطرة) ويتم الاستمرار في التوحيد حتى تاريخ توقيف السيطرة. كافة الأرصدة والمعاملات داخل الشركة والمعاملات والمصروفات والأرباح والخسائر الناتجة عن المعاملات داخل الشركة والمدرجة في الموجودات يتم استبعادها بالكامل. كذلك أي أرباح أو خسائر غير محققة ناتجة عن المعاملات داخل الشركة يتم استبعادها عند التوحيد.

- ٢-٣ بيان الالتزام
- تم إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م وفقاً لمعايير 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 والافتراضات المطلوبة في القوائم المالية الموحدة السنوية ويجب أن تقرأ جنباً إلى جنب مع القوائم المالية الموحدة للمجموعة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م بالإضافة إلى أن تتابع عمليات الفترات الأولية لا تمثل بالضرورة مؤشراً للدلالة على تتابع عمليات السنة الكاملة.

- ٣-٢ عملة العرض والنشاط
- تم عرض هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة بالريال السعودي، وهي العملة الوظيفية وعملة العرض للمجموعة.

- ٣-٤ استخدام التقديرات والإفتراضات:
- إن إعداد البيانات المالية الأولية الموحدة الموجزة يتطلب قيام الإدارة بإجهادات وتقديرات وإفتراضات تؤثر في تطبيق السياسات والمبالغ المدرجة للموجودات والإيرادات والمصروفات، قد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات. على وجه الخصوص، المعلومات حول الأمور الهامة بشأن تقدير عدم التيقن في تطبيق السياسات المحاسبية ذات التأثير الهام على المبالغ المعترف بها في البيانات المالية تلخص على النحو التالي:
- تقوم الإدارة بإعادة تقيير الأعمار الإنتاجية للموجودات الملموسة بصورة دورية اعتماداً على الحالة العامة لهذه الموجودات وتوقعات الإدارة لأعمالها الإنتاجية في المستقبل.

- تقوم الإدارة بأخذ مخصص النمـم المدينـة التجـاريـة اعتمـادـاً على تـقـيـيرـاتـها حولـ اـمـكـانـيـةـ استـرـادـ تـلـكـ النـمـمـ وـفقـاًـ لـالمعـايـرـ الدـولـيـةـ لـلتـقـيـيرـ المـالـيـ.
- تـقـيـيرـاتـهاـ بتـقـيـيرـ الـقـيـمةـ القـابـلـةـ لـلـاستـرـادـ لـلـمـوـجـودـاتـ المـالـيـةـ لـتـحـدـيدـ ماـ إـذـاـ كـانـ هـنـاكـ أيـ تـنـيـ فيـ قـيـمـتهاـ.
- يـتمـ مـراـجـعـةـ التـقـيـيرـاتـ وـالـاـفـرـاضـ المـطـبـقـةـ باـسـتـمـارـ وـيـتمـ الـاعـتـرـافـ بـالـتـغـيـيرـاتـ فيـ التـقـيـيرـاتـ المـاحـسـبـيـةـ فيـ الـفـتـرـةـ الـتـيـ تـمـ فـيـهاـ تـغـيـيرـ التـقـيـيرـاتـ وـالـسـنـوـاتـ الـقـادـمـةـ الـتـيـ تـتـأـثـرـ بـذـلـكـ التـغـيـيرـ.

٤- ملخص لأهم السياسات المحاسبية

- تتوافق السياسات المحاسبية المتتبعة في إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة مع السياسات المتتبعة في إعداد القوائم المالية السنوية للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م، لم تتم المجموعة بتطبيق أي من المعايير الدولية للتقرير المالي الجديدة والمعدلة الصادرة وغير سارية المفعول بعد.

شركة العمران للصناعة والتجارة
 (شركة مساهمة سعودية)
 إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة
 لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م
 (جميع المبالغ بالريلال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٥- ممتلكات وألات ومعدات

الإجمالي	أنظمة مراقبة	أثاث وتجهيزات	سيارات	آلات ومعدات	مباني	أراضي	القيمة الدفترية:
٨١,٢٥٨,٨٩٥	٢١,٧٣٠	٣,٢٩٣,٨٥٦	٧,٣٩٧,٤٥٥	٣٦,٠١٤,٨٩٦	١٤,١٢٢,٣٣٨	٢٠,٤٠٨,٦٢٠	٢٠٢١ رصيد ١ يناير
٦٥٣,٠٣٦	-	٦٦,٦٠٤	-	٥٨٦,٤٣٢	-	-	الإضافات
٨١,٩١١,٩٣١	٢١,٧٣٠	٣,٣٦٠,٤٦٠	٧,٣٩٧,٤٥٥	٣٦,٠١٤,٨٩٦	١٤,١٢٢,٣٣٨	٢٠,٤٠٨,٦٢٠	٢٠٢١ رصيد ٣٠ سبتمبر
الاستهلاك المترافق :							
٤١,٦٠٠,٩١٥	١٥,٦٣١	٢,٦٦٢,٣١٨	٧,٢٦٦,٢٥٦	٢٢,٢٦٩,٩٩٥	٩,٣٨٦,٧١٥	-	٢٠٢١ رصيد ١ يناير
٢,٢٠٤,٦٨٩	٧٢٦	٢٤٤,٣٩٧	٨٥,٣٦٩	١,٥٥٨,٩٨٢	٣١٥,٢١٥	-	الإضافات
٤٣,٨٠٥,٦٠٤	١٦,٣٥٧	٢,٩٠٦,٧١٥	٧,٣٥١,٦٢٥	٢٣,٨٢٨,٩٧٧	٩,٧٠١,٩٣٠	-	٢٠٢١ رصيد ٣٠ سبتمبر
صافي القيمة الدفترية:							
٣٨,١٠٦,٣٢٧	٥,٣٧٣	٤٥٣,٧٤٥	٤٥,٨٣٠	١٢,٧٧٢,٣٥١	٤,٤٢٠,٤٠٨	٢٠,٤٠٨,٦٢٠	٢٠٢١ سبتمبر ٣٠ في
٣٩,٦٥٧,٩٨٠	٦,٠٩٩	٦٣١,٥٣٨	١٣١,١٩٩	١٣,٧٤٤,٩٠١	٤,٧٣٥,٦٢٣	٢٠,٤٠٨,٦٢٠	٢٠٢٠ ديسمبر ٣١ في

في عام ٢٠١٦ م تم رهن قطعة الأرض الواقعة في حي طريق الخرج بمدينة الرياض والتي بلغت قيمتها ٢٠,٤٠٨,٦٢٠ ريال سعودي كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م (٢٠٢٠ م: ٢٠,٤٠٨,٦٢٠ ريال سعودي) مقابل اتفاقية تمويل إسلامي موقعة مع بنك الرياض. (إيضاح ٩).

٦- مخزون

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م (مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م (غير مراجعة)	بيانات ملخصة
٥٤,٢١٤,٧٥٥	٥١,٥٥٨,٨٨٥	بضاعة تامة الصنع
٢٤,٥٩٧,٨١٨	٣٤,٩٠٢,٦٩٠	قطع غيار
١٠,٧١٩,٥٦٩	١٢,٦٦٧,٤٩٩	مواد خام
٤,٤٢٠,٢٥١	٣,٣٦٢,٦١٦	انتاج تحت التشغيل
٩٣,٩٥٢,٣٤٣	١٠٢,٤٩١,٦٩٠	الإجمالي
(١,٦٨٨,٨٣٤)	(١,٦٨٨,٨٣٤)	يخص منه:
٩٢,٢٦٣,٥٠٩	١٠٠,٨٠٢,٨٥٦	مخصص الانخفاض في قيمة المخزون

حركة مخصص الانخفاض في قيمة المخزون كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م (مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م (غير مراجعة)	بيانات ملخصة
-	١,٦٨٨,٨٣٤	الرصيد في أول الفترة / السنة
١,٦٨٨,٨٣٤	-	المكون خلال الفترة / السنة
١,٦٨٨,٨٣٤	١,٦٨٨,٨٣٤	الرصيد في نهاية الفترة / السنة

٧- ذمم مدينة تجارية، صافي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م (مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م (غير مراجعة)	بيانات ملخصة
٣٩,٢١٥,٢٠٠	٥٣,٧٩٥,٧٨١	ذمم مدينة تجارية
(٩,١٤٧,٤٨١)	(٩,٠٩٩,٣٧٣)	نقصاً: مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعه
٣٠,٠٦٧,٧١٩	٤٤,٦٩٦,٤٠٨	

حركة مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعه كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م (مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م (غير مراجعة)	بيانات ملخصة
٤,٨١٢,٠٧٢	٩,١٤٧,٤٨١	الرصيد في أول الفترة / السنة
٤,٣٣٥,٤٠٩	-	المكون خلال الفترة / السنة
(٤٨,١٠٨)	(٤٨,١٠٨)	المستبعد خلال الفترة / السنة
٩,١٤٧,٤٨١	٩,٠٩٩,٣٧٣	الرصيد في نهاية الفترة / السنة

٨- رأس المال

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م بلغ رأس مال الشركة المكتتب به والمدفوع ٦٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م: ٦٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي) مقسم إلى ٦,٠٠٠,٠٠٠ سهم متساوي القيمة، قيمة كل سهم ١٠ ريال سعودي، وجميعها أسهم عادية، وقد أكتتب المساهمون بجميع أسهم الشركة.

٩- قروض

يمثل هذا البند قيمة المستخدم من التسهيلات البنكية لاستيراد بضائع اعتمادات مستندية صادره من بنوك محلية، غالباً ما تكون هذه القروض ذات طبيعة متعددة ويتم تحديد رسوم القروض بناء على أسعار السوق، هذه القروض مضمنة لصالح البنك من خلال الأرض المملوكة للشركة بموجب الصك رقم ٩١٠١٠٣٨٣٠٤ (ايصال ٥) بحسب اتفاقية رقم ٣٩ مليون ريال سعودي.

١- 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 والتشفيلية. 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 اجراء معاملات المجموعة مع الأطراف ذات العلاقة على أسس تجارية بحثة في سياق الأعمال العادلة ويتم اعتمادها من قبل الإدارة.

١-١ مستحق إلى طرف ذو علاقة

اسم الجهة

شركة أبعاد للاستثمار العقاري

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م (مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م (غير مراجعة)
٤٥٢,٢٤٩	٤٨١,٤٩٥

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

حجم المعاملات	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م (غير مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م (غير مراجعة)	طبيعة التعاملات	طبيعة العلاقة	شركة أبعاد للاستثمار العقاري
٢,٤٥١,٧٣٩	١,٢٧٥,٩٩١	١,٢٧٥,٩٩١	مصاريفات بالإئابة/تمويل	شركة شقيقة	شركة أبعاد للاستثمار العقاري

٣- مزايا ومكافآت وتعويضات لأعضاء مجلس الإدارة وكبار التنفيذيين:

أعضاء مجلس الإدارة واللجان	موظفو الإدارة الرئيسيين	لل فترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م	لل فترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م
١٠,٠٠٠	٤٣,٠٠٠	١٠,٠٠٠	٤٣,٠٠٠
٧٧٠,٠٤٠	-	٧٧٠,٠٤٠	-
٢٤٤,٨٣٩	-	٢٥٣,٨٢٦	-
٦٤,١٧٠	-	٦٤,١٧٠	-
١,٠٨٩,٠٤٩	٤٣,٠٠٠	١,٠٩٨,٠٣٦	٤٣,٠٠٠

٤- مخصص الزكاة

٤-١ الموقف الزكوي
 قدمت المجموعة إقراراتها الزكوية للهيئة العامة للزكاة والدخل ("الهيئة") حتى السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م وقد حصلت على شهادة من الهيئة العامة للزكاة والدخل سارية المفعول حتى ١٨ رمضان ١٤٤٢هـ الموافق ٣٠ أبريل ٢٠٢١م، عن الإقرارات الزكوية المقدمة عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م. بتاريخ ٢٠ يوليو ٢٠٢٠م، تم عمل ربط زكوي أولى على شركة العمران للصناعة والتجارة "الشركة الأم" من قبل الهيئة العامة للزكاة والدخل عن السنوات من ٢٠١٤م حتى ٢٠١٨م بمبلغ ٢,٧٥ مليون ريال سعودي، بتاريخ ٢٠ سبتمبر ٢٠٢٠م. وقد قدمت المجموعة اعتراضاً لدى الهيئة العامة للزكاة والدخل وما زال تحت الفحص والدراسة من قبل الهيئة. وقد بلغ رصيد المخصص المكون مقابلة المطالبات المتوقعة عن الرابط الزكوي مبلغ ١,٢٠٠,٠٠٠ ريال سعودي كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م: ١,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي).

٤-٢ حركة مخصص الزكاة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م (مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م (غير مراجعة)
٣,٨٢٥,٧٧٣	٣,٨٦٤,٨٨٨
١,٧٠٤,٧٩٥	١,٣٢٦,٦٨٨
(١,٦٦٥,٦٨٠)	(٢,٥٢٩,٨٠٤)
٣,٨٦٤,٨٨٨	٢,٦٦١,٧٧٢

الرصيد في أول الفترة/ السنة
 المكون خلال الفترة/ السنة
 المسدد خلال الفترة/ السنة
 الرصيد في نهاية الفترة/ السنة

شركة العران للصناعة والتجلة
 (شركة مساهمة سعودية)
 اوضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة
 لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م
 (جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٢- الالتزامات المحتملة

تمثل الالتزامات المحتملة في الاعتمادات المستددة المصدرة بواسطة بنوك تجارية لأغراض المجموعة وهي كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م
(مراجعة)	(غير مراجعة)
١٦,٥١٦,٧٤١	١٣,٩٧٢,٢٠٣

اعتمادات مستددة

١٣- التقارير القطاعية

تعلق المعلومات القطاعية بنشاطات وأعمال المجموعة والتي اعتمدت عليها إدارة المجموعة كأساس لإعداد المعلومات المالية الخاصة بها، لتوافقها مع طرق إعداد التقارير الداخلية، تم المعاملات بين القطاعات بنفس شروط التعامل مع الأطراف الأخرى.
 تشمل موجودات وطلبات ونشاطات التشغيل للقطاعات على بند 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 سبتمبر ٢٠٢١م، ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م على التوالي وفقاً لطبيعة النشاط:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م			
الاجمالي	القطاع التجاري	القطاع الصناعي	
١١٤,٤٤٩,٣٢١	٦٤,٨٣٨,٨٣١	٤٩,٦١٠,٤٩٠	الإيرادات
٨,٨٤٤,٠٢٣	٤,٠٨١,٥٨٩	٤,٧٤٢,٤٣٤	صافي ربح الفترة
١٩٨,٧٣٢,٦١٦	١٠٥,٠٨٣,٨٤٦	٩٣,٦٤٨,٧٧٠	اجمالي الموجودات
٨٣,٢٨٨,٧١٨	٤٨,٢٠١,٦٨٠	٣٥,٠٨٧,٠٣٨	اجمالي المطلوبات

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م			
الاجمالي	القطاع التجاري	القطاع الصناعي	
١١٦,٣٤١,٨٨٠	٧٤,١٠١,٩١٠	٤٢,٢٣٩,٩٧٠	الإيرادات
٣,٥٨٧,٩٦	٢,٠٨٠,٩٨٦	١,٥٠٦,٩٢٠	صافي ربح الفترة
		٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	
١٨٧,٧٣١,٥٦٨	٩٦,٨٤٥,٠٨٤	٩٠,٨٨٦,٤٨٤	اجمالي الموجودات
٨١,١١١,٦٩٣	٤٧,١٣٦,٦٤٦	٣٣,٩٧٥,٠٤٧	اجمالي المطلوبات

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

٤- ربح السهم

يتم احتساب نصيب السهم الأساسي والمخفض من صافي الربح بقسمة ربح السنة العائد لمساهمي الشركة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة في نهاية الفترة، بلغ عدد الأسهم القائمة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م عدد ٦ مليون سهم (٦ مليون سهم: ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م).
 لم يكن هناك أي بند تخفيض يؤثر على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية.

١٥- الأدوات المالية وإدارة المخاطر

تضمن المطلوبات المالية الرئيسية بالمجموعة قروض وذمم دائنة تجارية ومصرفيات مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى ومستحق إلى طرف ذو علاقة والتزامات عقود الاجار. تكون الموجودات المالية الرئيسية للمجموعة من النقد وما في حكمه والذمم المدينة التجارية والموجودات المتداولة الأخرى. إن المخاطر المالية الرئيسية الناشئة عن الأدوات المالية للمجموعة هي مخاطر السوق (بما في ذلك مخاطر أسعار الفائدة ومخاطر صرف العملات الأجنبية) ومخاطر الائتمان ومخاطر السيولة. تقوم الإدارة بمراجعة ومطابقة السياسات لإدارة تلك المخاطر.

١-١٥ مخاطر السوق

هي مخاطر التذبذب في أداة مالية ما بسبب التغيرات في الأسعار السائدة في السوق مثل أسعار صرف العملات الأجنبية ومعدلات الفوائد مما يؤثر على دخل المجموعة أو قيمة ما تمتلكه من أدوات مالية. تهدف إدارة مخاطر السوق إلى إدارة التعرض لمخاطر السوق والسيطرة عليها ضمن الحدود المقبولة مع تعظيم العوائد. لم يكن هناك أي تغيير في تعرض المجموعة لمخاطر السوق أو الطريقة التي تدار بها هذه المخاطر وكيفية قياسها.

١-١-١٥ مخاطر أسعار الفائدة

مخاطر أسعار الفائدة هي التعرض للمخاطر المختلفة المرتبطة بتأثير التقلبات في أسعار الفائدة السائدة على المركز المالي للمجموعة وتدفقاتها النقدية. تتعرض المجموعة لمخاطر أسعار الفائدة على موجوداتها ومطلوباتها التي تحمل بفائدة والتي تتمثل بشكل رئيسي في تسهيلات بنكية وقروض. تقوم الإدارة بالحد من مخاطر أسعار الفائدة من خلال مراقبة تغيرات أسعار الفائدة. تقوم الإدارة بمراقبة التغيرات في أسعار الفائدة وتعتقد أن مخاطر التدفقات النقدية ومخاطر أسعار الفائدة على القيمة العادلة للمجموعة غير جوهريّة إن الذمم المدينة والذمم الدائنة للمجموعة والمدرجة بالتكلفة المطفأة لا تخضع لمخاطر الفائدة كما تم تعريفها في المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (٧) حيث لا تتغير القيمة الفقيرية أو التدفقات النقدية المستقبلية بسبب التغير في أسعار الفائدة في السوق. وبالتالي، فإن المجموعة غير معرضة لمخاطر أسعار الفائدة على القيمة العادلة.

٢-١٥ مخاطر العملات الأجنبية

مخاطر العملات الأجنبية هي مخاطر تقلب قيمة الأدوات المالية بسبب التغيرات في أسعار صرف العملات الأجنبية، تنشأ مخاطر العملات الأجنبية عندما تكون المعاملات التجارية المستقبلية والموجودات والمطلوبات معترف بها بعملة أخرى غير الريال السعودي، يقتصر تعرض المجموعة لمخاطر العملات الأجنبية بشكل أساسى على معاملات اليورو والدولار الأمريكي، تعتقد إدارة المجموعة بأن تعرضاً لها لمخاطر العملات الأجنبية محدود حيث أن الريال السعودي مرتبط بالدولار الأمريكي، يتم مراقبة التقلبات في أسعار صرف اليورو بشكل مستمر. تراقب الإدارة التقلبات في أسعار صرف العملات الأجنبية وتعتقد بأن المجموعة ليست معرضة بشكل جوهري لتغيرات أسعار الصرف، ونظراً لأن تعاملات الشركة بالبيزو قليلة جداً ترى الإدارة أنها غير مؤثرة.

٢-١٥ مخاطر الائتمان

هي المخاطر المتمثلة في عدم مقدرة طرف ما على الوفاء بالتزاماته مما يتسبب في خسائر مالية للطرف الآخر. ليس لدى المجموعة تركيز جوهري لمخاطر الائتمان. ويتم إيداع النقد وما في حكمه لدى بنوك محلية ذات تصنيف ائتماني مرتفع. وستتحقق الذمم المدينة التجارية والحسابات المدينة الأخرى بصورة رئيسية من عملاء في السوق المحلية وتظهر بقيمتها القابلة للتحصيل التقديرية. لدى المجموعة سياسات معنول بها لتنقلي تعرضاً لها لمخاطر الائتمان.

٣-١٥ مخاطر السيولة

هي المخاطر المتمثلة في تعرض المجموعة لصعوبات في الحصول على التمويل اللازم للوفاء بالالتزامات مرتبطة بأدوات مالية. وقد تنتج مخاطر السيولة عند عدم القدرة على بيع أصل مالي ما بسرعة وبقيمة تقارب قيمته العادلة. وتدار مخاطر السيولة من خلال المراقبة المنتظمة لمدى كفاية السيولة المتوفرة للوفاء بالالتزامات المالية للمجموعة. يمثل النهج الذي تتبعه المجموعة في إدارة السيولة في ضمان أن يكون لديها سيولة كافية للوفاء بالتزاماتها عند استحقاقها، في ظل الظروف العادية والمتقدمة، دون تكبد خسائر غير مقبولة أو المخاطرة بالإضرار بسمعة المجموعة.

١٥- الأدوات المالية وإدارة المخاطر (تتمة)

٤-١٥- القيمة العادلة

القيمة العادلة هي المبلغ الذي يمكن به بيعه أو سداد التزام في معاملة تتم بين المتعاملين في السوق في تاريخ القياس. يستند قياس القيمة العادلة إلى الافتراض بأن معاملة بيع الأصل أو تحويل الالتزام ستتم إما:

- من خلال السوق الرئيسية للأصل أو الالتزام، أو
- من خلال السوق الأكثر منفعة للأصل أو الالتزام في ظل غياب السوق الرئيسية.
- يجب أن تكون السوق الرئيسية أو الأكثر منفعة متاحة أمام المجموعة للوصول إليها.
- يتم قياس القيمة العادلة للأصل أو الالتزام ما باستعمال الافتراضات التي يستخدمها أطراف السوق عند تسعير الأصل أو الالتزام على افتراض أن أطراف السوق يعملون بما يحقق أفضل مصالح اقتصادية لهم.
- يأخذ قياس القيمة العادلة للأصل غير المالي في الحسبان قدرة أطراف السوق على توفير منافع اقتصادية باستخدام الأصل فيما يتحقق أفضل منفعة منه أو ببيعه إلى طرف آخر من أطراف السوق لاستخدامه فيما يتحقق أفضل منفعة منه.
- تستخدم المجموعة أساليب تقييم تتناسب مع الظروف والأحوال وتتوافق لها بيانات كافية لقياس القيمة العادلة وتعظيم استخدام المعطيات الملحوظة ذات العلاقة وتقليل استخدام المعطيات غير الملحوظة إلى أكبر حد.
- يتم تصنيف جميع الموجودات والمطلوبات التي يتم قياس قيمها العادلة أو الاصح عن قيمها العادلة في القوائم المالية الموحدة في نطاق الهيكل الهرمي لقيم العادلة المبين أدناه استناداً إلى معطيات المستوى الأدنى الذي يعتبر جوهرياً لقياس القيمة العادلة ككل:
- المستوى الأول: الأسعار المتداولة في الأسواق النشطة لذات الموجودات أو المطلوبات.
- المستوى الثاني: أساليب تقييم أخرى يكون فيها الحد الأدنى من المعطيات الجوهرية ملحوظة بصورة مباشرة أو غير مباشرة لقياس القيمة العادلة.
- المستوى الثالث: أساليب تقييم أخرى يكون فيها الحد الأدنى من المعطيات الجوهرية غير ملحوظة لقياس القيمة العادلة.
- بالنسبة للموجودات والمطلوبات المدرجة في القوائم المالية الموحدة على أساس متكرر، تحدد المجموعة فيما إذا جرى تحويلات ما بين المستويات في التسلسل الهرمي أعلى من خلال إعادة تقييم التصنيف (استناداً إلى المستوى الأدنى من المعطيات الجوهرية لقياس القيمة العادلة كل) في نهاية كل فترة من فترات إعداد القوائم المالية الموحدة.
- القيمة الدفترية للموجودات المالية التي لا يمكن قياسها بالقيمة العادلة هي القيمة التقريرية لقيمتها العادلة. جميع المطلوبات المالية تم قياسها على أساس التكالفة المطفأة والتي تقارب بشكل معقول قيمتها العادلة.

١٦- أحداث لاحقة

تعتقد الإدارة بعدم وجود أحداث لاحقة هامة منذ نهاية الفترة والتي قد تتطلب إفصاح أو تعديل على هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة.

١٧- اعتماد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة

تم اعتماد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٢ ربيع الثاني ١٤٤٣ هـ الموافق ٧ نوفمبر ٢٠٢١ م.