

شركة العران للصناعة والتجارة
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
وتقدير المراجع المستقل لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣ م

شركة العبران للصناعة والتجارة
(شركة مساهمة سعودية)
فهرس القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣ م

صفحة

فهرس

- ١ تقرير المراجع المستقل عن فحص القوائم المالية الأولية المختصرة
- ٢ قائمة المركز المالي الأولية الموحدة المختصرة
- ٣ قائمة الدخل الشامل الأولية الموحدة المختصرة
- ٤ قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة المختصرة
- ٥ قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة المختصرة
- ٦ إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة

تقرير المراجع المستقل عن فحص القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة

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

مقدمة:

لقد قمنا بفحص قائمة المركز المالي الأولية الموحدة المختصرة لشركة العمران للصناعة والتجارة ("الشركة") والشركة التابعة لها (يشار اليهم مجتمعين باسم "المجموعة") كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢ وقائمة الدخل الشامل الأولية الموحدة المختصرة وقائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة المختصرة وقائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة المختصرة لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، وملخصاً بالسياسات المحاسبية المهمة والإيضاحات التفسيرية الأخرى. إن الإدارة هي المسئولة عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة وعرضها وفقاً للمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية ومسئولياتنا هي إبداء استنتاج عن هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة استناداً إلى فحصنا.

نطاق الفحص

لقد قمنا بالفحص وفقاً للمعيار الدولي لارتباطات الفحص (٤١٠)، فحص المعلومات المالية الأولية المنفذ من قبل المراجع المستقل للمنشأة، المعتمد في المملكة العربية السعودية، ويكون فحص القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة من توجيهه استفسارات بشكل أساسي للأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلاً وإجراءات فحص أخرى. وبعد الفحص أفل بشكل كبير في نطاق 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 الهامة التي يمكن اكتشافها خلال عملية المراجعة. وبناءً عليه، فإننا لا نبني أي رأي مراجعة.

الاستنتاج

استناداً إلى فحصنا، فإنه لم يتم إلى الإعتقد بأن القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة المرفقة كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢ غير معدة من جميع الجوانب الجوهرية وفقاً للمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) المعتمد في المملكة العربية السعودية.

عن الخراشي وشركاه

عبد الله سليمان المستند
ترخيص رقم (٤٥٦)



الرياض في:
التاريخ: ٢٣ مايو ٢٠٢٢ م
الموافق: ٣ ذي القعده ١٤٤٤ هـ

شركة العمران للصناعة والتجارة
 (شركة مساهمة سعودية)
 قائمة المركز المالي الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
 كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢ م
 (جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

الموارد	الموجودات غير المتداولة	٢٠٢٢ مارس ٢١ (مراجعة)	٢٠٢٢ دسمبر ٣١ (مراجعة)
ممتلكات وألات ومعدات، صافي	٦	٣٤,٩٦٨,٥٦٤	٣٥,٦٦٤,٢١٧
أصول حق الاستخدام، صافي	٧	١,٠٩٨,٥٣٤	١,١٩٩,٠٤٢
إجمالي الموجودات غير المتداولة		٣٦,٠٦٧,٠٩٨	٣٦,٨٦٣,٢٥٩
الموجودات المتداولة			
مخزون، صافي	٨	٥٠,٥٨٧,٦٦٦	٣٦,٣٢٤,٢٩٦
نفط مدينة تجارية، صافي		٩,٣٩١,٤٥٦	١٠,١٤٦,٩٢٣
مصرفات متقدمة وارصدة مدينة أخرى، صافي		٢,٠٠٨,٧٨٩	٢,٧٥٦,٥٨٧
نقد وما في حكمه		١٧٩,٢٤٢,٤٨٩	١٥٣,٣٠٦,٥٥٧
إجمالي الموجودات المتداولة		٢١٥,٣٠٩,٥٨٧	١٩٠,١٦٩,٨١٦
إجمالي الموجودات			
حقوق الملكية والمطلوبات			
حقوق الملكية			
رأس المال	٩	٦٠,٠٠٠,٠٠٠	٦٠,٠٠٠,٠٠٠
احتياطي نظامي		١١,٤٩٤,٤٦٠	١١,٤٩٤,٤٦٠
احتياطي اتفاقي		٦٩٥,٨٣٤	٦٩٥,٨٣٤
احتياطي إعادة قياس المزايا المحددة للموظفين		(٢,٨٢٩,٦٠٠)	(٢,٨٢٩,٦٠٠)
أرباح مفقة		٤٦,١٠١,٩٧٨	٤٥,٤٦٩,٢٧٢
حقوق الملكية العائنة لمساهمي الشركة الأم		١١٥,٤٦٢,٦٧٢	١١٤,٨٢٩,٩٦٦
حقوق الملكية غير المسيطرة		(٥١٢,٦٤٢)	(٥٣٨,٨٨٥)
إجمالي حقوق الملكية		١١٤,٩٥٠,٠٣٠	١١٤,٢٩١,٠٨١
المطلوبات			
المطلوبات غير المتداولة			
التزامات المزايا المحددة للموظفين	١٠	٨,٠٤١,٠٣٩	٧,٧٤١,١٣٨
قروض طويلة الأجل		٩١٧,٥٧٠	٩١٧,٥٧٠
التزامات عقود الإيجار - الجزء غير المتداول		١,٠٢٦,٨٨٦	١,٠٢٦,٨٨٦
إجمالي المطلوبات غير المتداولة		٩,٦٨٥,٥٩٤	٩,٩٩٠,٣٧٥
المطلوبات المتداولة			
قروض قصيرة الأجل	١٠	٥٩,٧٠٩,٢٥٤	٤٤,٦٩٨,٧٨١
التزامات عقود الإيجار- الجزء المتداول		١٤٥,٠٠٠	٣٤٥,٠٠٠
نفط دائنة تجارية		١٣,٦٠١,٧٨١	٥,٢٤٤,٨١٨
مستحقات وأرصدة دائنة أخرى		٩,٩٤٢,٤٨٧	٧,٢٣٠,١٩٨
مستحق إلى طرف ثالث على علاقة	١١	١,٧٦٥,٠٢٥	١,٥١٩,٠٢٥
مخصص مطلوبات متوقعة	١-١٢	٢,٢٩٧,٢١١	٢,٢٩٧,٢١١
مخصص الزكاة	٢-١٢	٣,٥٨٧,٣٧٣	٤,١٩٩,١٥٩
إجمالي المطلوبات المتداولة		٩١,٠٢٨,١٣١	٦٥,٥٣٤,١٩٢
إجمالي المطلوبات		١٠١,٠١٨,٥٠٦	٧٥,٢١٩,٧٨٧
إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات		٢١٥,٣٠٩,٥٨٧	١٩٠,١٦٩,٨١٦

عبد الرحمن محمد بن عمران
 العضو المنتدب

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 المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		
٢٠٢٢ م (غير مراجعة)	٢٠٢٣ م (غير مراجعة)	ايضاح
٤١,٤٧٧,٤٧٩	٤١,٤٣١,٩٨٣	١٣
(٣٣,٠٧٧,١٤٥)	(٣٥,٢١٥,٠٨١)	
٨,٤٠٥,٣٣٤	٦,٢١٦,٩٠٢	
(٣,٤٤٥,٢٤٠)	(٣,٥٠٧,٧٢١)	
(١,٤٨١,٢٩٤)	(١,٩٦٦,٧١٣)	
٣,٤٧٨,٨٠٠	٧٤٢,٤٥٨	
(٥١٤,٩٠١)	(١٩٠,٠٥٨)	
٢,٩٦٣,٨٩٩	٥٢,٤٠٠	
(٦٨٤,٠٩٣)	(٧١١,٣٤٩)	٢-١٢
٢,٢٧٩,٨٠٦	(٦٥٨,٩٤٩)	
٢,٢٦١,٠٦٥	(٦٣٢,٧٠٦)	
١٨,٧٤١	(٢٦,٢٤٣)	
٢,٢٧٩,٨٠٦	(٦٥٨,٩٤٩)	
٢,٢٧٩,٨٠٦	(٦٥٨,٩٤٩)	
٢,٢٦١,٠٦٥	(٦٣٢,٧٠٦)	
١٨,٧٤١	(٢٦,٢٤٣)	
٢,٢٧٩,٨٠٦	(٦٥٨,٩٤٩)	
٠,٣٨	(٠,١١)	١٤

المبيعات، صافي
تكلفة المبيعات
جمل الربح
مصرفات بيعيه وتسويقه
مصرفات عمومية وإدارية
الربح من التشغيل
تكليف تمويل
الربح قبل الزكاة
الزكاة

(خسارة) ربح الفترة
(الخسارة) الربح للفترة العائد إلى:
المساهمين في الشركة الأم
حقوق الملكية غير المسيطرة

الدخل الشامل الآخر:
بنود لن يتم تصنيفها لاحقاً إلى الأرباح أو الخسائر:

اجمالي (الخسارة) الدخل الشامل للفترة

اجمالي (الخسارة) الدخل الشامل للفترة العائد إلى:
المساهمين في الشركة الأم
حقوق الملكية غير المسيطرة

(خسارة) ربحية السهم من صافي (خسارة) ربح الفترة العائد إلى
مساهمي الشركة
الأساسي والمخفض

عبد الرحمن محمد بن عمران
العضو المنتدب

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 المختصرة (غير مراجعة)

لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٢١ مارس ٢٠٢٣ م

(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

رأس المال	نظامي	احتياطي إتفاقى	احتياطي للموظفين	أرباح مبقة	الأم	غير المسيطرة	الإجمالي	حقوق الملكية	الملكية العائدة إلى مساهمي الشركة	اجمالي حقوق الملكية
لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٢١ مارس ٢٠٢٢ م										
الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢٢ م (مراجعة)										
ربع الفترة										
٦٠,٠٠٠,٠٠٠	٦٠,٩١٥,٣٠٧	٦٩٥,٨٣٤	٤٥,٣٨٩,٦٠٣	(١,٢١٧,٤٥٤)	١١٥,٧٨٣,٢٩٠	١٨,٧٤١	٢,٢٦١,٠٦٥	٢,٢٧٩,٨٠٦	١١٥,٣٠٦,٢٩٠	
٦٠,٠٠٠,٠٠٠	٦٠,٩١٥,٣٠٧	٦٩٥,٨٣٤	-	-	١١٨,٠٤٤,٣٥٥	(٤٥٨,٢٥٩)	٤٧,٦٥٠,٦٦٨	(١,٢١٧,٤٥٤)	١١٧,٥٨٦,٠٩٦	
الرصيد كما في ٢١ مارس ٢٠٢٢ م (غير مراجعة)										
لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٢١ مارس ٢٠٢٣ م										
الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢٢ م (مراجعة)										
خسارة (الفترة										
٦٠,٠٠٠,٠٠٠	١١,٤٩٤,٤٦٠	٦٩٥,٨٣٤	-	-	١١٥,٤٦٢,٦٧٢	(٥١٢,٦٤٢)	(٢٦,٢٤٢)	(٦٥٨,٩٤٩)	١١٤,٩٥٠,٠٣٠	
٦٠,٠٠٠,٠٠٠	١١,٤٩٤,٤٦٠	٦٩٥,٨٣٤	-	-	٤٥,٤٦٩,٢٧٢	(٤٥,٤٦٩,٢٧٢)	(٤٥,٤٦٩,٢٧٢)	(٤٥,٤٦٩,٢٧٢)	١١٤,٨٢٩,٩٦٦	(٥٣٨,٨٨٥)

عبد الرحمن محمد بن عمران
العضو المنتدب

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 التدفقات النقدية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
 لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣م
 (جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢م ٢٠٢٣م (غير مراجعة)		ايضاح
٢,٩٦٣,٨٩٩	٥٢,٤٠٠	
٦٩٣,٩١٠	٧٠٧,٤٣٣	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
٢١٠,٠٢٥	٣٦٣,١٩٢	ربح الفترة قبل الزكاة
١٠٤,٤٢١	١٠٠,٥٠٨	تعديلات لتسوية ربح الفترة قبل الزكاة
٥١٤,٩٠١	٦٩٠,٥٥٨	استهلاك ممتلكات وألات ومعدات
٤,٤٨٧,١٥٦	١,٩١٣,٥٩١	التزامات المزايا المحددة للموظفين
(١٠,٥٦٤,٧٧٢)	(١٢,١٧٥,٨٢٧)	استهلاك أصول حق استخدام
(١٠,٩٩١,٠٥٣)	(١٤,٢٦٣,٣٧٠)	تكليف تمويل
(٢,٤٠٠,٦٩٣)	٧٥٥,٤٦٧	
٩,٤٥٦,٦٢٢	٨,٣٥٦,٩٦٠	التغيرات في رأس المال العامل:
١,٨٤٢,٧٦١	٢,٧١٢,٢٨٩	مخزون
٥٢٧,١١٥	٢٤٦,٠٠٠	نجم مدينة تجارية
(٧,٦٤٢,٨٦٤)	(١٣,٤٥٤,٨٩٠)	مصرفوفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
(١١٦,٤٨٦)	(٦٣,٢٩٤)	نجم دائنة تجارية
-	(١,٣٢٣,١٣٥)	مصرفوفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
(٧,٧٥٩,٣٥٠)	(١٤,٨٤١,٣١٩)	مستحق إلى طرف ذو علاقة
(٢٠,١٥٣)	(١١,٧٨٠)	التدفقات النقدية من رأس المال العامل
(٢٠,١٥٣)	(١١,٧٨٠)	الالتزامات المزايا المحددة للموظفين المدفوعة
٢٧,٤٨٨,٥٧٣	٤٦,٩٦٦,٧٧٣	الزكاة المدفوعة
(١٧,٥٣٩,٥٧٨)	(٣٢,٦٤٦,٣٥٢)	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التشغيلية
(٢١١,٩٨٦)	(٢١٥,١٢٠)	التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
٩,٧٣٧,٠٠٩	١٤,١٠٥,٣٠١	إضافات ممتلكات وألات ومعدات
١,٩٥٧,٥٠٦	(٧٤٧,٧٩٨)	التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية
٤,١١٢,٥٤٩	٢,٧٥٦,٥٨٧	
٦,٠٧٠,٥٥	٢,٠٠٨,٧٨٩	التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية

متحصلات من قروض
 مسدد من قروض
 التزامات عقود الإيجار
 التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التمويلية
 صافي (النفقة) / الزيادة في النقد وما في حكمه
 النقد وما في حكمه في بداية الفترة
 النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

صابر محمد جباري
 المدير المالي

عبد الرحمن محمد بن عمران
 العضو المنتدب

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)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)

لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣ 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 ١٠١٨٧٧٣٥ 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 إليها مجتمعين "بالمجموعة".

يبلغ رأس المال المجموع 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 وإلتزاماتها ونتائج أعمالها ضمن القوائم المالية الموحدة المرفقة.

اسم الفرع	مصنع مكيفات الراحة	رقم السجل التجاري	تاريخ السجل التجاري (هجري)	تاريخ السجل التجاري (ميلادي)	المدينة
مصنع العمران للمطابخ المعدنية	١٠١٠٤٤٠٤٨٢	١٠١٠١٥٤٩٨٤	٢٧ ربيع الآخر ١٤٢٠ هـ	٩ أغسطس ١٩٩٩ م	الرياض
الرياض	١٠١٠٤٤٠٤٨٢	١٠١٠٤٤٠٤٨٢	١٩ محرم ١٤٣٧ هـ	١١٥١٥ م	الرياض

- يمثل نشاط الشركة في إنتاج الأجهزة المنزلية والإلكترونية والصناعات المعدنية والبلاستيكية والورقية والكريتونية والأعمال المكملة والمتتممة لها بموجب الترخيص الصناعي رقم (١٦٧٧/ص) والصادر بتاريخ ١٢ جمادى الآخر ١٤٢٨ هـ (الموافق: ٢٧ يونيو ٢٠٠٧ م) واستيراد وتصدير وتجارة الجملة والتجزئة في الأجهزة المنزلية والإلكترونية والمنتجات البلاستيكية والورقية والكريتونية وقطع الغيار وشراء الأراضي لإقامة المباني عليها واستثمارها لصالح الشركة وإدارة وتنشيل 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

- تشمل القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة كما في ٣١ مارس ٢٠٢٣ على القوائم المالية للشركة وفروعها والشركة التابعة لها (يشار إليها مجتمعين "بالمجموعة"):

اسم الشركة	رقم السجل التجاري	بلد التأسيس	نسبة الملكية	الموعد
شركة العمران للصناعات البلاستيكية	١٠١٠٤٣٢٨٨٤	Saudi Arabia	% ٧٠	٣١ مارس ٢٠٢٣ م

- 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 وملامع وشوكات وسلاسل لباب التلاjes الصناعية وبلاستيك و PVC و PVC لباب التلاjes الصناعية وبلاستيك بموجب الترخيص الصناعي المجدد بالقرار رقم ١٠٠١٠٠٩٣٧ بتاريخ ٢٩ صفر ١٤٤١ هـ الموافق ٢٨ أكتوبر ٢٠١٩ م.

شركة العمران للصناعة والتجارة

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣ م

(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٢- أسس الإعداد والقياس

٢-١ بيان الالتزام

تم إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣ 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 المختصرة على كافة المعلومات والأفصاحات المطلوبة في القوائم المالية الموحدة السنوية ويجب أن تغطي
جنبًا إلى جنب مع القوائم المالية الموحدة للمجموعة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م بالإضافة إلى أن نتائج عمليات الفترات الأولية لا
تمثل بالضرورة مؤشرًا للدلالة على نتائج عمليات السنة الكاملة.

٢-٢ 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 .

٢-٣ عملية العرض والنشاط

يتم عرض هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة بالريال السعودي وهي العملية الوظيفية للشركة وكذلك عملية العرض.

٤- أسس التوحيد

تحتضن القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة، القوائم المالية لشركة العمران للصناعة والتجارة وفروعها وشركتها التابعة (المجموعة) كما ورد
في إيضاح رقم (٢).

تفقق السيطرة عندما يكون للمجموعة:

قدرة على التحكم بالمنشأة المستثمر بها.

حق في العوائد المتغيرة نتيجة لارتباطها بالمنشأة المستثمر بها.

القدرة على استخدام سيطرتها بغض النظر على عوائد الاستثمار.

.

تقوم المجموعة باعادة 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 أغليمة 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 ومتى ملكية حاملي حقوق التصويت الآخرين.

.

حقوق التصويت المحمولة 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 ايرادات 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

الأخر للشركة التابعة موزع على مساهمي المجموعة.

شركة العمران للصناعة والتجارة

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٢١ مارس ٢٠٢٣م

(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٣ - أساس التوحيد (تنمية)

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

التأثيرات 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 المقوض يتم إدراجه مباشرة في حقوق الملكية ويكون عائدًا إلى مساهمي المجموعة.

عندما تفقد المجموعة السيطرة على الشركة التابعة، يتم الإعتراف بأي ربح أو خسارة في قائمة الدخل الموحدة ويتم احتسابها على أساس الفرق بين ١- إجمالي القيمة العادلة للمبلغ المستلم والقيمة العادلة لأية حصة مستبقة و٢- 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 بذلك الشركة التابعة كما لو كانت المجموعة قامت بإستبعاد موجودات أو مطلوبات الشركة التابعة مباشرة (يعني 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 الاستثمار في الشركة التابعة السابقة بتاريخ فقدان السيطرة يتم اعتباره كقيمة عادلة للإستثمار المتبقى عند الإعتراف الأولي في الفترات اللاحقة وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي رقم (٩) وفي حال أصبحت شركة زميلة أو مشروع مشترك فيتم اعتبار القيمة العادلة لكتلته للإعتراف الأولي بالاستثمار في شركة زميلة أو مشروع مشترك.

٤ - التقديرات والإفتراضات المحاسبية المهمة

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

فيما يلي الإفتراضات الأساسية المتعلقة بالمستقبل والمصادر الرئيسية الأخرى لعدم التأكيد كما في تاريخ قائمة المركز المالي والتي تشكل مخاطر عالية قد تؤدي إلى تعديلات جوهرية في القيم الدفترية للأصول والإلتزامات 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 الخارجية عن سيطرة المجموعة ومثل هذه التغيرات على الإفتراضات يتم اوضاعها عند حدوثها.

٤-١ الأعمار الإنتاجية للممتلكات والآلات والمعدات

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

٤-٢ تقدير التزامات المزايا المحددة

يتم تحديد تكلفة التزامات المزايا المحددة والقيمة الحالية للالتزام باستخدام تقديرات اكتوارية. إضافة لذلك، يتطلب الالتزام المحدد الإفتراضات التي يجب اتخاذها للنتائج المستقبلية والتي تتضمن أساساً زيادة في الرواتب والمزايا، ومعدل الخصم المستخدم لتحويل التتفقات النقدية المستقبلية للقيمة الحالية. إن أي تغيرات في هذه الافتراضات سوف تؤثر على القيمة الدفترية للالتزام. تتم مراجعة جميع الافتراضات في نهاية كل سنة مالية.

٤-٣ مخصص الزكاة

عند تقييم الزكاة الحالية المستحقة من قبل المجموعة، تأخذ الإداره في الاعتبار القوانين السارية وقرارات / أحكام الهيئة العامة للزكاة والدخل بشأن بعض القضايا السابقة.

شركة العمران للصناعة والتجارة

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)

لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٢١ مارس ٢٠٢٣ م

(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٤- انخفاض قيمة الموجودات غير المالية

عند تقييم الانخفاض في القيمة، تقوم الإدارة بتغيير القيمة القابلة للاسترداد لكل أصل أو الوحدة المولدة للنقد على أساس التدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة وستستخدم سعر الفائدة لخصمها. إن عدم التأكيد من التقديرات يتعلق بالإفتراضات حول النتائج التشغيلية المستقبلية وتحديد معدل خصم مناسب.

٤- مخصص الإنخفاض في قيمة الذمم المدينة التجارية

تقوم المجموعة بتطبيق الطريقة البسيطة، التي تتطلب إثبات خسائر الإنفاق المتوقعة على مدى العمر منذ القياس الأولى للذمم المدينة. يتطلب تقييم خسائر الإنفاق المتوقعة العديد من التقديرات المتعلقة بتصنيف العمالة ومعدلات الخصم والتقييم العام للظروف الاقتصادية في السوق. ستستخدم الإدارة أفضل تقديراتها واتجاهات العمالة التاريخية لتقييم مخصص الذمم المدينة بموجب طريقة خسائر الإنفاق المتوقعة.

٤- مخصص المخزون المتقلدم وبطء الحركة والتاليف

تقوم الإدارة بتكوين مخصص ببنود المخزون بطينة الحركة والمتقادمة والتالفة. تكون تقديرات صافي القيمة المحققة بناءً على الدليل الأكثر موثوقية في وقت إجراء التقديرات. تضع هذه التقديرات بين 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 لأهم السياسات المحاسبية

إن السياسات المحاسبية المطبقة على هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة هي نفس تلك المطبقة على القوائم المالية للسنة السابقة كما في ٢١ ديسمبر ٢٠٢٢ م.

شركة العمران للصناعة والتجارة

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)

للفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ م

(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٦- ممتلكات وألات ومعدات

القيمة الدفترية:

رصيد ١ يناير ٢٠٢٣ (مراجعة)

الإضافات

رصيد ٣١ مارس ٢٠٢٢ (غير مراجعة)

الاستهلاك المتراكم:

رصيد ١ يناير ٢٠٢٣ (مراجعة)

الإضافات

رصيد ٣١ مارس ٢٠٢٢ (غير مراجعة)

صافي القيمة الدفترية:

في رصيد ٣١ مارس ٢٠٢٢ (غير مراجعة)

في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ (مراجعة)

الإجمالي	أنظمة مراقبة	أثاث وتجهيزات	سيارات	آلات ومعدات	مباني	أراضي
٨٢,٦٩٧,٩٩٦	٢١,٧٣٠	٢,٩٩٤,٥٨٧	٨,١٤٥,٤٧٤	٣٧,٠٠٥,٢٤٧	١٤,١٢٢,٣٣٨	٢٠,٤٠٨,٦٢٠
١١,٧٨٠	-	١١,٧٨٠	-	-	-	-
<u>٨٢,٧٠٩,٧٧٦</u>	<u>٢١,٧٣٠</u>	<u>٢,٠٠٦,٣٦٧</u>	<u>٨,١٤٥,٤٧٤</u>	<u>٣٧,٠٠٥,٢٤٧</u>	<u>١٤,١٢٢,٣٣٨</u>	<u>٢٠,٤٠٨,٦٢٠</u>
٤٧,٠٣٣,٧٧٩	١٧,٥٦٦	٢,٥١٣,٠٤٨	٧,٧٨٠,٢٢٥	٢٦,٢٩٤,٤٣٠	١٠,٤٢٨,٥١٠	-
٧٠٧,٤٣٣	١٩٣	٥٤,٦٢٨	٣٢,٠٤٢	٤٩٢,١٥١	١٢٨,٤١٩	-
<u>٤٧,٧٤١,٢١٢</u>	<u>١٧,٧٥٩</u>	<u>٢,٥٦٧,٦٧٦</u>	<u>٧,٨١٢,٢٦٧</u>	<u>٢٦,٧٨٦,٥٨١</u>	<u>١٠,٥٥٦,٩٢٩</u>	<u>-</u>
٣٤,٩٦٨,٥٦٤	٣,٩٧١	٤٣٨,٦٩١	٢٢٣,٢٠٧	١٠,٢١٨,٦٦٦	٣,٥٦٥,٤٠٩	٢٠,٤٠٨,٦٢٠
٣٥,٦٦٤,٢١٧	٤,١٦٤	٤٨١,٥٣٩	٣٦٥,٢٤٩	١٠,٧١٠,٨١٧	٣,٦٩٣,٨٢٨	٢٠,٤٠٨,٦٢٠

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 ٣١ مارس ٢٠٢٢ م (٢٠٢٢ م: ٢٠,٤٠٨,٦٢٠ ريال سعودي) مقابل اتفاقية تمويل إسلامي موقعة مع بنك الرياض. (إيضاح ١٠).

شركة العمران للصناعة والتجارة
 (شركة مساهمة سعودية)
 اوضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة
 لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣
 (جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٧- مخزون، صافي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)
٥١,٨٧٦,٩٥٤	٦٥,١٤٧,٤٦٦
٣٤,٧٢٠,٦٦٩	٣٧,٢٩٩,٧٩٩
١٣,١٨٩,١٩٠	١٢,٨١٦,٠٢٢
٦,١٢٦,٠٤٩	٣,٨٢٥,٤٠٢
١٠,٥٩١,٢,٦٦٢	١١٩,٠٨٨,٦٨٩
(١,٨٣٤,١١١)	(١,٨٣٤,١١١)
١٠٤,٠٧٨,٧٥١	١١٧,٢٥٤,٥٧٨

بضاعة تامة الصنع
 قطع غيار
 مواد خام
 انتاج تحت التشغيل
الاجمالي
 يخصم: مخصص الخسائر في قيمة المخزون

حركة مخصص الخسائر في قيمة المخزون كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)
١,٦٨٨,٨٣٤	١,٨٣٤,١١١
١٤٥,٢٧٧	-
١,٨٣٤,١١١	١,٨٣٤,١١١

الرصيد في بداية السنة
 المكون خلال الفترة / السنة
 الرصيد في نهاية الفترة / السنة

٨- نعم مدينة تجارية، صافي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)
٤٦,٠٣٧,٢٢٦	٦٠,٤٥٢,٧٣١
(٨,٩٤٢,٩٥٧)	(٨,٩٤٢,٩٥٧)
(٧٦٩,٩٧٣)	(٩٢٢,١٠٨)
٣٦,٣٢٤,٢٩٦	٥٠,٥٨٧,٦٦٦

نعم مدينة تجارية
 ناقصاً
 مخصص الخسائر الانتمانية المتوقعة
 خصومات مستحقة للنظام المديني

حركة مخصص الخسائر الانتمانية المتوقعة كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)
٨,٩٤٢,٩٥٧	٨,٩٤٢,٩٥٧
-	-
٨,٩٤٢,٩٥٧	٨,٩٤٢,٩٥٧

الرصيد في بداية السنة
 المكون خلال الفترة / السنة
 الرصيد في نهاية الفترة / السنة

٩- رأس المال

يبلغ رأس مال الشركة المكتتب به والمدفوع ٦٠ مليون ريال سعودي كما في ٣١ مارس ٢٠٢٣ م (٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م: ٦٠ مليون ريال سعودي) مقسماً إلى ٦ مليون سهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م: ٦ مليون سهم) قيمة كل سهم ١٠ ريال سعودي.

١٠- اتفاق

يمثل هذا البند قيمة المستخدم من التسهيلات البنكية لاستيراد بضائع بموجب اعتمادات مستدينه صادرة من بنوك محلية، غالباً ما تكون هذه القروض ذات طبيعة متعددة ويتم تحديد رسوم القروض بناء على أسعار السوق، هذه القروض مضمونة لصالح البنوك من خلال الأرض المملوكة للشركة بموجب الصك رقم ٩١٠١٠٣٨٣٠٤ كما مبين في اياض رقم (٦) وسندات لأجل بقيمة ٣٩ مليون ريال سعودي.

شركة العمران للصناعة والتجارة

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة

لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣ م

(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

١١ 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. تكون الأطراف ذات العلاقة من المساهمين وأعضاء مجلس الإدارة وللجان 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 العادي و يتم اعتمادها من قبل الإدارة.

١١-١ مستحق إلى طرف ذو علاقة

اسم الجهة

شركة أبعد للاستثمار العقاري

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ مارس ٢٠٢٣ م
(مراجعة)	(غير مراجعة)
١,٥١٩,٠٢٥	١,٧٦٥,٠٢٥
١,٥١٩,٠٢٥	١,٧٦٥,٠٢٥

١١-٢ تمثل أهم المعاملات الجوهرية التي تمت مع الطرف ذو العلاقة خلال الفترة فيما يلي:

حجم المعاملات	٣١ مارس ٢٠٢٢ م	٣١ مارس ٢٠٢٣ م	طبيعة التعاملات	طبيعة العلاقة	شركة أبعد للاستثمار العقاري
	(مراجعة)	(غير مراجعة)			
٢٢٢,٨٨٥	-	-	مصرفوفات بالإئابة	شركة شقيقة	
(٧٥٠,٠٠٠)	-	(٢٤٦,٠٠٠)	تمويل أيجارات		
-	-	(٢٤٦,٠٠٠)			

١١-٣ مزايا ومكافآت وتعويضات أعضاء مجلس الإدارة وكبار التنفيذيين:

لل فترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ م	لل فترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣ م	لل فترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ م	لل فترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣ م
أعضاء مجلس الإدارة وللجان	موظفو الإدارة الرئيسيين	أعضاء مجلس الإدارة وللجان	موظفو الإدارة الرئيسيين
٢,٠٠٠	١٧,٠٠٠	٢,٠٠٠	١٤,٠٠٠
٢٧٧,٦٨٠	-	٣٠٠,٦٨٠	-
٧٩,٠٧٤	-	١٢٠,٢٣٨	-
٢٧,٥١٩	-	٣٦,١١٣	-
٣٨٦,٢٧٣	١٧,٠٠٠	٤٥٩,٠٣١	١٤,٠٠٠

١٢ مخصص الزكاة

١٢-١ الموقف الظاهري

قدمت المجموعة اقراراتها الظاهريه للهيئة العامة للزكاة والدخل ("الهيئة") حتى السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م وقد حصلت على شهادة من الهيئة العامة للزكاة والدخل سارية المفعول حتى ١٠ شوال ١٤٤٤ هـ الموافق ٣٠ أبريل ٢٠٢٣ م، عن الاقرارات الظاهريه المقدمة عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م بتاريخ ٢٠ يوليو ٢٠٢٠ م، تم عمل ربط زكي أولى على شركة العمران للصناعة والتجارة "الشركة الأم" من قبل الهيئة العامة للزكاة والدخل عن السنوات من ٢٠١٤ م حتى ٢٠١٨ م بمبلغ ٢,٧٥٠ مليون ريال سعودي، بتاريخ ٢٠ سبتمبر ٢٠٢٠ م قدمت المجموعة اعتراضاً لدى الهيئة العامة للزكاة والدخل وما زال تحت الفحص والدراسة من قبل الهيئة. وقد بلغ رصيد المخصص المكون لمقابلة المطالبات المتبقعة عن الرابط الزكوي مبلغ ٢,٢٩٧,٢١١ ريال سعودي كما في ٣١ مارس ٢٠٢٣ م (٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م: ٢,٢٩٧,٢١١ ريال سعودي). وبتاريخ ٢١ أكتوبر ٢٠٢١ تم عمل ربط أولى على شركة العمران للصناعة والتجارة "الشركة الأم" من قبل الهيئة العامة للزكاة والدخل عن السنوات ٢٠١٩ م حتى ٢٠٢٠ م بمبلغ ٧٩٧,٧١١ ريال سعودي وتم تكوين مخصص بالمبلغ .

١٢-٢ حركة مخصص الزكاة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ مارس ٢٠٢٣ م
(مراجعة)	(غير مراجعة)
٢,٧٦٦,٦٦١	٤,١٩٩,١٥٩
٢,٨٨٤,٢٨٢	٧١١,٣٤٩
(١,٤٥١,٧٨٤)	(١,٣٢٣,١٣٥)
٤,١٩٩,١٥٩	٣,٥٨٧,٣٧٣

الرصيد في بداية الفترة / السنة

المكون خلال الفترة / السنة

المسدود خلال الفترة / السنة

الرصيد في نهاية الفترة / السنة

شركة العمران للصناعة والتجارة
 (شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة
لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٣- 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.
 تشتمل موجدات ومطلوبات ونشاطات التشغيل للقطاعات على بنود تتعلق ب بصورة مباشرة بقطاع معين وبينه يمكن توزيعها على القطاعات المختلفة وفق أسس معقولة.
 فيما يلي ملخص بالمعلومات القطاعية المالية بالريال السعودي كما في ٣١ مارس ٢٠٢٣ م، ٣١ مارس ٢٠٢٢ م على التوالي وفقاً لطبيعة النشاط:

٣١ مارس ٢٠٢٣ م		
الاجمالي	القطاع التجاري	القطاع الصناعي
٤١,٤٣١,٩٨٣	٢٩,٣٩١,٨٤١	١٢,٠٤٠,١٤٢
٣٥,٢١٥,٠٨١	٢٦,٢٦٧,٣٥٦	٨,٩٤٧,٧٢٥
٦,٢١٦,٩٠٢	٣,١٢٤,٤٨٥	٣,٠٩٢,٤١٧
٣,٥٠٧,٧٢١	١,٩٣١,٠٦٩	١,٥٧٦,٦٦٢
١,٩٦٦,٧١٣	١,٢٦٣,٩٨٣	٧٠٢,٧٣٠
٧٤٢,٤٥٨	(٧٠,٥٦٧)	٨١٣,٠٢٥
٦٩٠,٥٨	٤٢٦,٩٧٠	٢٦٣,٠٨٨
٥٢,٤٠٠	(٤٩٧,٥٣٧)	٥٤٩,٩٣٧
٧١١,٣٤٩	٣٥٥,٦٧٤	٣٥٥,٦٧٥
(٦٥٨,٩٤٩)	(٨٥٣,٢١١)	١٩٤,٢٦٢

٣١ مارس ٢٠٢٢ م		
الاجمالي	القطاع التجاري	القطاع الصناعي
٤١,٤٧٧,٤٧٩	٢٢,٨٦٥,٣١١	١٧,٦١٢,١٦٨
٣٣,٠٧٢,١٤٥	١٩,٧٠٥,٢١٤	١٣,٣٦٦,٩٣١
٨,٤٠٥,٣٣٤	٤,١٦٠,٠٩٧	٤,٢٤٥,٢٣٧
٣,٤٤٥,٢٤٠	١,٦٦٣,٢٦٥	١,٧٨١,٩٧٥
١,٤٨١,٢٩٤	٧٤٧,٧٩٥	٧٣٣,٥٩٩
٣,٤٧٨,٨٠٠	١,٧٤٩,١٣٧	١,٧٢٩,٦٦٣
٥١٤,٩٠١	٢٩٩,٩٠٤	٢١٤,٩٩٧
٢,٩٦٣,٨٩٩	١,٤٤٩,٢٣٣	١,٥١٤,٦٦٦
٦٨٤,٠٩٣	٣٧٢,٤٨٨	٣١١,٦٥٥
٢,٢٧٩,٨٠٦	١,٠٧٦,٧٤٥	١,٢٠٣,٠٦١

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- خسارة (ربح السهم من (خسارة) ربح الفترة

يتم احتساب نصيب السهم الأساسي والمفضض من صافي (خسارة) ربح الفترة العائد لمساهمي الشركة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة في نهاية الفترة، بلغ عدد الأسهم القائمة كما في ٣١ مارس ٢٠٢٣ م عدد ٦ مليون سهم (٦ مليون سهم: ٣١ مارس ٢٠٢٢ م). لم يكن هناك أي بند تخفيض يؤثر على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية.

٥- الأحداث اللاحقة

تحتخد ادارة الشركة بعد وجود أحداث لاحقة لتاريخ القوائم المالية تتطلب تعديل أو افصاح بالقوائم المالية.

٦- اعتماد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة

تم اعتماد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣ م من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٢٢ مايو ٢٠٢٣ م الموافق ٢٠ ذو القعدة ١٤٤٤ هـ