

شركة العمران للصناعة والتجارة
(شركة مساهمة مقفلة)
الرياض - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية وتقرير مراجعي الحسابات
للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣



المحاسبون المتضامنون
عضو مستقل في جنيفا جروب انترناشيونال

تقرير مراجعي الحسابات

المحترمين

السادة/ المساهمين

شركة العمران للصناعة والتجارة
الرياض - المملكة العربية السعودية

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته،

لقد راجعنا قائمة المركز المالي لشركة العمران للصناعة والتجارة (شركة مساهمة مغلقة) كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣، وقوائم الدخل والتدفقات النقدية والتغيرات في حقوق المساهمين للسنة المالية المنتهية بذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٨ المعتبرة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية المعدة من قبل إدارة الشركة والمقدمة لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها. إن القوائم المالية المرفقة هي من مسؤولية الإدارة وتقتصر مسؤوليتنا على إبداء رأينا عليها استناداً إلى ما قمنا به من مراجعة.

لقد تمت مراجعة وتدقيق القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ من قبل مدقق آخر، والذي أصدر تقريره غير المتحفظ بتاريخ ٢ شعبان ١٤٣٤هـ الموافق ١١ يونيو ٢٠١٣م.

لقد قمنا بالمراجعة وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها، وتتطلب هذه المعايير أن يكون الهدف من تخليطنا وتنفيذنا للمراجعة هو التوصل إلى درجة معقولة من القناعة بأن القوائم المالية لا تتضمن أية أخطاء جوهرية، وتشتمل إجراءات تنفيذ المراجعة على فحص اختياري للمستندات المؤيدة للمبالغ والمعلومات الواردة ضمن القوائم المالية كما تشتمل على تقييم للمبادئ المحاسبية المتبعة والتقديرات الهامة التي استندت إليها الإدارة بالإضافة إلى تقييم لعرض القوائم المالية بصفة عامة، وفي اعتقادنا أن ما قمنا به من مراجعة بشكل أساساً معقولاً نستند عليه في إبداء رأينا.

وفي رأينا، أن القوائم المالية المشار إليها أعلاه تظهر بعدالة، من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي لشركة العمران للصناعة والتجارة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣، ونتائج أعمالها وتدفقاتها النقدية والتغيرات في حقوق المساهمين للسنة المالية المنتهية بذلك التاريخ وفقاً للمعايير المحاسبية المتعارف عليها والملائمة لظروف الشركة.

وفي رأينا أيضاً، فإن هذه القوائم المالية ككل تتفق مع:

- متطلبات نظام الشركات والنظام الأساسي للشركة فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية.
- الدفاتر والسجلات المحاسبية المدونة في الحاسب الآلي طبقاً للأنظمة المحلية.

التاريخ : ٢٤ جمادى الأولى ١٤٣٥هـ

الموافق : ٢٥ مارس ٢٠١٤م

المحاسبون المتضامنون
عضو مستقل في جنيفا جروب انترناشيونال

حسود بن علي الربيعان
(ترخيص ٢٢٢)



شركة العمران للصناعة والتجارة

(شركة مساهمة مقفلة)

قائمة المركز المالي

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

(ريال سعودي)

٢٠١٢	٢٠١٣	إيضاح	
			الموجودات
			الموجودات المتداولة:
١,٤١٢,٦٦٢	٢,٩٦٢,٠٤٢	٣	نقد في الصندوق ولدى البنوك
٥,٢٩٣,٧٣٨	٩,٩٩٢,٥٩٦	٤و٢	ذمم مدينة، صافي
٤٦,٠٥٣,٦٠١	٤٩,٢٠٥,٧٩٢	٥و٢	مخزون، صافي
٨,٢٤٦,٢٤٧	٥,٥٣٨,٦١٠	٦	مصرفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
٦١,٠٠٦,٢٤٨	٦٧,٦٩٩,٠٤٠		مجموع الموجودات المتداولة
			الموجودات غير المتداولة:
١,٨٧٧,٩٣٦	٣,٠٣٤,٢٣٤	٧	المطلوب من أطراف ذوي علاقة
٥٩,٨١٣,٨٦١	٥٧,٦٦٤,٤٢٥	٨و٢	ممتلكات ومعدات، صافي
٦١,٦٩١,٧٩٧	٦٠,٦٩٨,٦٥٩		مجموع الموجودات غير المتداولة
١٢٢,٦٩٨,٠٤٥	١٢٨,٣٩٧,٦٩٩		مجموع الموجودات
			المطلوبات وحقوق المساهمين
			المطلوبات المتداولة:
٢,٩٤٣,٦٩٦	٢,٨٥٢,٥٤٤	٩	أوراق دفع
٧,٠٧٦,٦٣٧	٤,١٢٥,١٤٣		ذمم دائنة
٢,٤٨٦,٠٤٥	١,٩٦٤,٩٨٣	١٠	مصرفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
٩٣٣,٩٦٢	١,١٧٢,٢٢١	١٦و٢	مخصص الزكاة
١٣,٤٤٠,٣٤٠	١٠,١١٤,٨٩١		مجموع المطلوبات المتداولة
			المطلوبات غير المتداولة:
٣,٨٢٩,٥٥٥	٣,٤٦١,١٥١	٧	المطلوب لطرف ذي علاقة
١,٤٧٧,٥٠٠	١,٦٢٨,٥٨٦	٢	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٥,٣٠٧,٠٥٥	٥,٠٨٩,٧٣٧		مجموع المطلوبات غير المتداولة
١٨,٧٤٧,٣٩٥	١٥,٢٠٤,٦٢٨		مجموع المطلوبات
			حقوق المساهمين:
٦٠,٠٠٠,٠٠٠	٦٠,٠٠٠,٠٠٠	١١	رأس المال
٤,٤٤٠,٣٠٩	٥,٣٦٤,٥٥١	١٢	احتياطي نظامي
٦٩٥,٨٣٤	٦٩٥,٨٣٤	١٣	احتياطي اختياري
٣٨,٨١٤,٥٠٧	٤٧,١٣٢,٦٨٦		أرباح مبقاة
١٠٣,٩٥٠,٦٥٠	١١٣,١٩٣,٠٧١		مجموع حقوق المساهمين
١٢٢,٦٩٨,٠٤٥	١٢٨,٣٩٧,٦٩٩		مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين

إن الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٨ تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

شركة العمران للصناعة والتجارة

(شركة مساهمة مقفلة)

قائمة الدخل

للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

(ريال سعودي)

٢٠١٢	٢٠١٣	إيضاح	
٨٤,٤٧٦,٤٨٢	٨٧,٠٤٩,٤٢٣	٢	المبيعات
(٦٢,٦٩٧,١٩١)	(٦٥,٥٩٢,٩٧٨)		تكلفة المبيعات
٢١,٧٧٩,٢٩١	٢١,٤٥٦,٤٤٥		مجمل الربح
(٧,٢٢٥,٣٠٦)	(٧,٤٥٧,٩٢٠)	١٤و٢	مصروفات بيع وتوزيع
(٣,٣١٦,٨٤٩)	(٣,٤٠٦,٦٤٠)	١٥و٢	مصروفات إدارية وعمومية
١١,٢٣٧,١٣٦	١٠,٥٩١,٨٨٥		الدخل من التشغيل
(٢٣٤,٢٤٣)	(٣٧٩,١٣٦)		تكاليف تمويل
٢٩٨,٨٠٠	٢٠١,٨٩٣		إيرادات أخرى
١١,٣٠١,٦٩٣	١٠,٤١٤,٦٤٢		صافي دخل السنة قبل الزكاة
(٩٣٣,٩٦٢)	(١,١٧٢,٢٢١)	١٦و٢	استدراك الزكاة
١٠,٣٦٧,٧٣١	٩,٢٤٢,٤٢١		صافي دخل السنة
١,٧٣	١,٥٤		نصيب السهم من صافي دخل السنة

إن الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٨ تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

شركة العمران للصناعة والتجارة

(شركة مساهمة مغلقة)

قائمة التدفقات النقدية

للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

(ريال سعودي)

٢٠١٢	٢٠١٣	
		التدفقات النقدية من الانشطة التشغيلية :
١٠,٣٦٧,٧٣١	٩,٢٤٢,٤٢١	صافي دخل السنة
		تعديلات لتسوية صافي دخل السنة إلى صافي التدفق النقدي المتولد من الأنشطة التشغيلية :
٢,٦٤١,٥٦٥	٢,٢٧١,٢٧٤	استهلاكات
(١٨,٢٩١)	-	أرباح استبعاد ممتلكات ومعدات
٢١٨,٣٨٤	-	مخصص بضاعة راكدة وبطيئة الحركة
٩٣٣,٩٦٢	١,١٧٢,٢٢١	مخصص الزكاة
٢٠٤,١٧١	١٩٩,٠٥١	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
١٤,٣٤٧,٥٢٢	١٢,٨٨٤,٩٦٧	
		التغيرات في بنود رأس المال العامل :
(٣٣٤,٤٨٩)	(٤,٦٩٨,٨٥٨)	الزيادة في الذمم المدينة
(٩,٥٧٢,٨٣٩)	(٣,١٥٢,١٩١)	الزيادة في المخزون
(٢,٤٠٥,٧٦٣)	٢,٧٠٧,٦٣٧	النقص / (الزيادة) في مصروفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
١,٥٨٠,٦١٨	(٢,٩٥١,٤٩٤)	(النقص) / الزيادة في الذمم الدائنة
٩٠٦,٠٩٩	(٥٢١,٠٦٢)	(النقص) / الزيادة في مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
(١,٣٥٦)	(٤٧,٩٦٥)	مكافأة نهاية خدمة مدفوعة
(٧٢٣,٧٧٦)	(٩٣٣,٩٦٢)	زكاة مدفوعة
٣,٧٩٦,٠١٦	٣,٢٨٧,٠٧٢	صافي التدفق النقدي المتولد من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية :
(١,٣٩٥,٨٧٣)	(٥٤٧,٨١٨)	شراء ممتلكات ومعدات
٤٠,٠٠٠	٤٢٥,٩٨٠	المتحصل من استبعاد ممتلكات ومعدات
(١,٣٥٥,٨٧٣)	(١٢١,٨٣٨)	صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية :
(٢,٥٩٤,٣٨٢)	(٩١,١٥٢)	المسدد إلى أوراق دفع
٥٠٣,٠٤٠	(١,٥٢٤,٧٠٢)	صافي التغير في أرصدة الأطراف ذوي العلاقة
(٢,٠٩١,٣٤٢)	(١,٦١٥,٨٥٤)	صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة التمويلية
٣٤٨,٨٠١	١,٥٤٩,٣٨٠	صافي النقد المتولد خلال السنة
١,٠٦٣,٨٦١	١,٤١٢,٦٦٢	أرصدة النقد في الصندوق ولدى البنوك في بداية السنة
١,٤١٢,٦٦٢	٢,٩٦٢,٠٤٢	أرصدة النقد في الصندوق ولدى البنوك في نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٨ تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

شركة العمران للصناعة والتجارة
(شركة مساهمة مغلقة)
قائمة التغيرات في حقوق المساهمين
للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣
(ريال سعودي)

٢٠١٢					
الإجمالي	أرباح ميقاتية	احتياطي اختياري	احتياطي نظامي	رأس المال	
٩٣,٥٨٢,٩١٩	٢٩,٤٨٣,٥٤٩	٦٩٥,٨٣٤	٣,٤٠٣,٥٣٦	٦٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١١
١٠,٣٦٧,٧٣١	١٠,٣٦٧,٧٣١	-	-	-	صافي دخل السنة
-	(١,٠٣٦,٧٧٣)	-	١,٠٣٦,٧٧٣	-	المحول الى الاحتياطي النظامي
٢٠١٣					
١٠٣,٩٥٠,٦٥٠	٣٨,٨١٤,٥٠٧	٦٩٥,٨٣٤	٤,٤٤٠,٣٠٩	٦٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢
٩,٢٤٢,٤٢١	٩,٢٤٢,٤٢١	-	-	-	صافي دخل السنة
-	(٩٢٤,٢٤٢)	-	٩٢٤,٢٤٢	-	المحول الى الاحتياطي النظامي
١١٣,١٩٣,٠٧١	٤٧,١٣٢,٦٨٦	٦٩٥,٨٣٤	٥,٣٦٤,٥٥١	٦٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

إن الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٨ تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

شركة العمران للصناعة والتجارة

(شركة مساهمة مقفلة)

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

١- الوضع النظامي وطبيعة النشاط

شركة العمران للصناعة والتجارة («الشركة») هي شركة مساهمة مقفلة تمارس نشاطها بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠١٨٧٧٢٥ والصادر من مدينة الرياض بتاريخ ١٨ ربيع الآخر ١٤٢٤هـ الموافق ١٩ يونيو ٢٠٠٣ م ، ويوجد للشركة فرعان مسجلة بالسجلات التجارية ذات الأرقام ١٠١٠١٥٤٩٨٤ باسم مصنع مكيفات الراحة والصادر من مدينة الرياض بتاريخ ٢٧ ربيع الآخر ١٤٢٠هـ الموافق ١٩ أغسطس ١٩٩٩ م ، و ١٠١٠١٧٩٦٠٣ باسم مصنع زاوية الريف لتلاجات العرض والبرادات والصادر من مدينة الرياض بتاريخ ٢ جمادى الآخرة ١٤٢٣هـ الموافق ١٢ أغسطس ٢٠٠٢ م.

يتمثل النشاط الرئيسي للشركة في إنتاج الأجهزة المنزلية والالكترونية والصناعات المعدنية والبلاستيكية والورقية والكرتونية والأعمال المكملة والمتمة لها بموجب الترخيص الصناعي رقم (١٦٧٧ / ص) والصادر بتاريخ ٢٣ جمادى الآخرة ١٤٢٨هـ الموافق ٨ يوليو ٢٠٠٧ م وتجارة الجملة والتجزئة في الأجهزة المنزلية والالكترونية والمنتجات البلاستيكية والورقية والكرتونية وقطع الغيار وشراء الأراضي لإقامة المباني عليها وإستثمارها لصالح الشركة وإدارة وتشغيل العقارات وإقامة المباني ، وإنتاج مكيفات صحراوية وقوالب معدنية وقسام بلاستيكي موزع للمياه للمكيفات الصحراوية ومواسير بلاستيكية للمكيفات الصحراوية ومضخة بلاستيكية للمكيفات الصحراوية بموجب ترخيص رقم (١٦٧١ / ص) والصادر بتاريخ ٢٣ جمادى الآخرة ١٤٢٨هـ الموافق ٨ يوليو ٢٠٠٧ م ، وإنتاج برادات مياه ساعات مختلفة وثلاجات عرض مقاسات مختلفة بموجب الترخيص الصناعي رقم (١٦٧٥ / ص) والصادر بتاريخ ٢٣ جمادى الآخرة ١٤٢٨هـ الموافق ٨ يوليو ٢٠٠٧ م.

٢- أهم السياسات المحاسبية

تم إعداد هذه القوائم المالية المرفقة وفقاً للمعايير المحاسبية الصادرة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين، وفيما يلي أهم السياسات المحاسبية الملائمة لطبيعة عمل الشركة:

استخدام التقديرات :

يتطلب إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية المتعارف عليها باستخدام التقديرات والافتراضات التي قد تؤثر على مبالغ الموجودات والمطلوبات وإيضاحات الموجودات والمطلوبات المحتملة بتاريخ القوائم المالية، إضافة إلى مبالغ الإيرادات والمصروفات خلال تلك الفترة، وبالرغم من أن هذه التقديرات مبنية على أفضل المعلومات والأحداث الحالية المتوفرة لدى الإدارة، إلا أن النتائج الفعلية النهائية قد تختلف عن هذه التقديرات.

الذمم المدينة :

تدرج الذمم المدينة بالمبلغ الصافي بعد خصم مخصص الديون المشكوك في تحصيلها، ويقيد مخصص للديون المشكوك في تحصيلها عندما يكون هناك شك بإمكانية المؤسسة تحصيل كامل المبالغ وفقاً للشروط الأصلية للذمم المدينة.

المخزون :

يتم تقييم المخزون من المواد الخام وقطع الغيار والبضاعة قيد التصنيع والبضاعة التامة الصنع.

مخزون المواد الخام وقطع الغيار:

يتم تقييم المواد الخام وقطع الغيار على أساس التكلفة وتحدد التكلفة على أساس طريقة المتوسط المرجح.

مخزون البضاعة تحت التشغيل والبضاعة التامة الصنع:

يتم تقييم مخزون البضاعة تحت التشغيل والبضاعة تامة الصنع بالتكلفة أو صافي القيمة البيعية أيهما اقل ، ويتم تحديد تكلفة المخزون على أساس طريقة التكلفة المعيارية.

الممتلكات والمعدات :

تظهر الممتلكات والمعدات بعد تنزيل الاستهلاك المتراكم، ويتم احتساب الاستهلاك عليها على أساس حياتها العملية المقدرة وذلك باستعمال طريقة القسط الثابت وبعتماد النسب التالية :

مباني	٤%	سيارات	٢٥%
آلات ومعدات	١٠ - ٢٥%	أثاث ومفروشات	٢٠ - ٢٥%

إن المصروفات الخاصة بالصيانة والإصلاح، والتي لا تزيد جوهرياً من عمر الموجودات، يتم إدراجها ضمن المصروفات.

شركة العمران للصناعة والتجارة

(شركة مساهمة مقفلة)

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

(تابع)

مخصص مكافأة نهاية الخدمة :

يتم الاستدراك لمكافأة نهاية الخدمة المستحقة للعاملين بموجب نظام العمل والعمال في المملكة العربية السعودية.

الاعتراف بالإيراد :

يتم الاعتراف بالإيراد من المبيعات عند إصدار الفواتير وتسليم البضاعة للعملاء.

إيجارات تشغيلية :

تصنف الإيجارات التي يحتفظ بموجبها المؤجر على كافة المخاطر والمنافع المتعلقة بالأصل إلى إيجارات تشغيلية. يتم إثبات دفعات الإيجار بموجب عقود الإيجار التشغيلية كمصرف في قائمة الدخل على أساس القسط الثابت على مدى فترة الإيجار.

مصروفات بيع وتوزيع :

هي تلك المصروفات الناتجة عن مجهودات الشركة التي تكبدتها في بيع وتوزيع منتجات الشركة.

مصروفات إدارية وعمومية :

هي تلك المصروفات المتعلقة بالإدارة، والتي لا تتعلق بوظيفة الإنتاج أو وظيفة البيع والتوزيع وفقاً للمبادئ المحاسبية الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. توزع هذه التكاليف بين تكلفة الإيرادات، والمصروفات الإدارية والعمومية، إن لزم الأمر، بطريقة منتظمة.

مخصص الزكاة :

يتم إثبات وقياس مخصص الزكاة لكل فترة مالية بصورة مستقلة وفقاً لأحكام وقواعد فريضة الزكاة في المملكة. هذا ويتم تسوية مخصص الزكاة في السنة المالية التي يتم خلالها اعتماد الربط النهائي، ويتم إثبات أي فروقات بين مخصص الزكاة والربط النهائي وفق متطلبات معيار العرض والإفصاح العام المتعلقة بالتغيرات المحاسبية.

ترجمة العملات الأجنبية :

يتم تحويل المعاملات التي تتم بالعملات الأجنبية إلى الريال السعودي بسعر الصرف السائد في تاريخ إجراء العملية، ويتم تقييم أي موجودات ومطلوبات بالعملة الأجنبية في تاريخ الميزانية وفقاً لسعر الصرف في ذلك التاريخ. إن جميع الفروقات الناجمة عن المعاملات بالعملات الأجنبية يتم إدراجها ضمن قائمة الدخل.

٣- النقد في الصندوق ولدى البنوك

٢٠١٢	٢٠١٣	
١٥٢,٣٨٩	١٥٧,٦١٨	عهد نقدي
١,٢٦٠,٢٧٣	٢,٨٠٤,٤٢٤	نقد لدى البنوك
١,٤١٢,٦٦٢	٢,٩٦٢,٠٤٢	

٤- ذمم مدينة

٢٠١٢	٢٠١٣	
٦,٠١٠,٨٩٤	١٠,٣٥٢,٣٨٢	ذمم مدينة تجارية
(٧١٧,١٥٦)	(٣٥٩,٧٨٦)	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
٥,٢٩٣,٧٣٨	٩,٩٩٢,٥٩٦	

شركة العمران للصناعة والتجارة

(شركة مساهمة مقفلة)

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

(تابع)

٥- المخزون

٢٠١٢	٢٠١٣	
١٦,٨٣٠,٧٤٣	٢٢,٩٩٦,٧٢٧	بضاعة تامة الصنع
١٢,٨٦٢,٨٧٣	١٢,١٩٥,٦٩١	قطع غيار
١٥,٠١٦,٦١٧	١١,٧٣١,٦٩٠	مواد خام
١,٧٦١,٤١٢	٢,٦٩٩,٧٢٨	بضاعة تحت التشغيل
(٤١٨,٠٤٤)	(٤١٨,٠٤٤)	مخصص بضاعة راكدة وبطيئة الحركة
٤٦,٠٥٣,٦٠١	٤٩,٢٠٥,٧٩٢	

٦- مصروفات مدفوعة مقدما وأرصدة مدينة أخرى

٢٠١٢	٢٠١٣	
٥,٤٤٣,٣٣٢	٢,٧٩٧,٨٠٤	دفعات مقدمة لموردين
٦٠٠,٥٥٢	٩٨٩,٧٧٣	مصروفات مدفوعة مقدماً
٧٢٠,٩٩٧	٤٦٦,٩٩٧	تأشيرات
١٤٤,٤٧٠	٤١٧,٩٩٩	خطابات ضمان
٢٥٠,٨٥٧	٤١٠,٤٨٩	ذمم موظفين مدينة
٨٩٢,٤٦٨	٢٨٤,١٦٦	إعتمادات مستندية
١٥٠,٨٦٣	١١٩,٦٨٨	أوراق قبض
٤٢,٧٠٨	٥١,٦٩٤	اخرى
٨,٢٤٦,٢٤٧	٥,٥٣٨,٦١٠	

٧- المعاملات مع اطراف ذوي علاقة

رصيد ٢٠١٣	إجمالي الحركة خلال السنة		رصيد ٢٠١٢	نوع التعامل	نوع العلاقة	صاحب العلاقة
	دائنة	مدينة				
						أ - المطلوب من اطراف ذوي علاقة
٩٨٢,٩٨٥	-	-	٩٨٢,٩٨٥	تجاري وتمويلي	شقيقة	شركة العمران للتبريد والتكييف
٢,٠٥١,٢٤٩	٢,٠٣٤,٦١٥	٣,١٩٠,٩١٣	٨٩٤,٩٥١	تجاري و تمويلي	شقيقة	شركة مصنع مكيفات الراحة
٣,٠٣٤,٢٣٤	٢,٠٣٤,٦١٥	٣,١٩٠,٩١٣	١,٨٧٧,٩٣٦			
						ب - المطلوب لطرف ذي علاقة
٣,٤٦١,١٥١	٩,٣٤٢,٢٧٨	٩,٧١٠,٦٨٢	٣,٨٢٩,٥٥٥	تمويلي	شقيقة	شركة أبعاد للاستثمار العقاري

خلال ٢٠١٣، قامت الشركة بإجراء معاملات مع أطراف ذوي علاقة أعلاه تتضمن معاملات تمويلية وتجارية على شكل مشتريات، تمت هذه المعاملات على أسس تجارية وبموافقة مجلس الإدارة. إن الأرصدة أعلاه غير خاضعة للعمولة، ولا توجد هناك شروط محددة للسداد.

شركة العمران للصناعة والتجارة

(شركة مساهمة مقفلة)

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

(تابع)

٨- ممتلكات ومعدات

الإجمالي	مشروعات تحت التنفيذ	أثاث ومفروشات	سيارات	آلات ومعدات	مباني	أراضي	
التكلفة							
٨٢,٦٧٣,٤٦٩	٦٦٢,٧٠١	١,٥١٢,٠٦٨	٤,٩٤٠,٥٠٩	٢٠,١٨١,٧٥٣	١٣,٤٠٧,٨١٨	٤١,٩٦٨,٦٢٠	الرصيد كما في ٢١ ديسمبر ٢٠١٢
٥٤٧,٨١٨	٧٥,٠٠٠	١٣٨,٥٠٨	-	٣١٩,٥٦٠	١٤,٧٥٠	-	الإضافات
(٤٢٥,٩٨٠)	(٤٢٥,٩٨٠)	-	-	-	-	-	الاستبعادات
٨٢,٧٩٥,٣٠٧	٣١١,٧٢١	١,٦٥٠,٥٧٦	٤,٩٤٠,٥٠٩	٢٠,٥٠١,٣١٣	١٣,٤٢٢,٥٦٨	٤١,٩٦٨,٦٢٠	الرصيد كما في ٢١ ديسمبر ٢٠١٣
الاستهلاك المتراكم							
(٢٢,٨٥٩,٦٠٨)	-	(١,١٣٤,٤٥٢)	(٣,٩٠٧,٥٩٠)	(١٢,٩٢٨,٠٠٨)	(٤,٨٨٩,٥٥٨)	-	الرصيد كما في ٢١ ديسمبر ٢٠١٢
(٢,٢٧١,٢٧٤)	-	(١٧٠,٤٢٧)	(٣٦٩,٩٨٢)	(١,١٩٣,٩٦٢)	(٥٣٦,٩٠٣)	-	المحمل على السنة
(٢٥,١٣٠,٨٨٢)	-	(١,٣٠٤,٨٧٩)	(٤,٢٧٧,٥٧٢)	(١٤,١٢١,٩٧٠)	(٥,٤٢٦,٤٦١)	-	الرصيد كما في ٢١ ديسمبر ٢٠١٣
القيمة الدفترية:							
٥٧,٦٦٤,٤٢٥	٣١١,٧٢١	٣٤٥,٦٩٧	٦٦٢,٩٣٧	٦,٣٧٩,٣٤٣	٧,٩٩٦,١٠٧	٤١,٩٦٨,٦٢٠	كما في ٢٠١٣
٥٩,٨١٣,٨٦١	٦٦٢,٧٠١	٣٧٧,٦١٦	١,٠٣٢,٩١٩	٧,٢٥٣,٧٤٥	٨,٥١٨,٢٦٠	٤١,٩٦٨,٦٢٠	كما في ٢٠١٢

- بلغ الاستهلاك المحمل على تكلفة المبيعات ١,٩٢٦,٧٢٨ ريال سعودي (٢,٢٥٥,٨٣٢ ريال سعودي : ٢٠١٢م)

٩- أوراق دفع

تسهيلات لاستيراد بضائع بموجب خطابات اعتماد صادرة من بنوك محلية ، مضمونة بضمانات شخصية من المساهم الرئيسي ، بمعدل عمولات وفقاً للأسعار التجارية السائدة.

١٠- مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى

٢٠١٢	٢٠١٣	
٦٧١,١٢٠	٧٤٩,٢٩٢	رواتب مستحقة
١,٢٧٩,٧٧٩	٧٠٨,٥٨٧	دفعات مقدمة من عملاء
٥٣٤,٥١٩	٤٣٨,٢١٦	مصروفات مستحقة
-	٤٠,٣٨٨	ذمم موظفين دائنة
٦٢٧	٢٨,٥٠٠	أخرى
٢,٤٨٦,٠٤٥	١,٩٦٤,٩٨٣	

شركة العمران للصناعة والتجارة

(شركة مساهمة مقفلة)

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

(تابع)

١١- رأس المال

بلغ رأس مال الشركة المصرح به والمدفوع ٦٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي مقسم إلى ٦,٠٠٠,٠٠٠ سهم متساوي القيمة، قيمة كل سهم ١٠ ريال سعودي.

١٢- الاحتياطي النظامي

تماشياً مع متطلبات نظام الشركات السعودي والنظام الأساسي للشركة، يتم اقتطاع ما نسبته ١٠٪ من صافي الدخل السنوي وتحويله للاحتياطي النظامي حتى يبلغ هذا الاحتياطي ٥٠٪ من رأس المال المدفوع. إن هذا الاحتياطي غير قابل للتوزيع كأرباح.

١٣- الاحتياطي الاختياري

تم تكوين هذا الاحتياطي بناء على قرار مجلس إدارة الشركة بهدف تطوير أعمال الشركة، إن هذا الاحتياطي قابل للزيادة أو النقص أو التوزيع بقرار من مجلس إدارة الشركة.

١٤- مصروفات بيع وتوزيع

٢٠١٢	٢٠١٣	
١,٢٩٤,٢٧٥	١,٧٨٩,٤١٥	رواتب وأجور وملحقاتها
١,٣١٥,١٧١	١,٤٧١,١٣٠	ايجارات
٩٥٤,٠٣٩	١,١٥٠,٣٧١	مصروفات نقل وتوزيع
١,٠٧٢,٦١٢	٨٨٩,٣٦٠	عمولات
٤٣٢,٢٣٨	٥٨٠,١٦٣	دعاية وإعلان
٤٧٣,٦٠٤	٥٧٠,١٩٠	صيانة وإصلاح
١٤٦,٣١٧	٢٦٣,٥٥٠	خصومات
١٦٣,٨٤٩	٢٥٢,٨٠٢	استهلاكات
٦٤,٥١٣	١٣٧,٣١٦	مصروفات حكومية
٨٣,٩٦٥	٨٩,٦١٢	هاتف وبريد
٧٢,٤٩٧	٨٦,٢٥٤	مياه وكهرباء
٤٦,٠٨٤	٤٩,٩٥٧	ضيافة
٢٩,٦٧٨	٤٠,٠٦٨	محروقات
٢٣,٥٢٤	٣٦,٤٦٩	سفر وتنقلات
١١,٥٧٩	١٤,٤٥٦	قرطاسية ومطبوعات
١,٠٠٠,٠٠٠	-	مصروف ديون مشكوك في تحصيلها
٤١,٣٦١	٣٦,٨٠٧	متنوعة
٧,٢٢٥,٢٠٦	٧,٤٥٧,٩٢٠	

شركة العمران للصناعة والتجارة

(شركة مساهمة مقفلة)

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

(تابع)

١٥- مصروفات إدارية وعمومية

٢٠١٢	٢٠١٣	
٢,٠٦٠,٢٨٩	٢,٠٦٣,٢٥١	رواتب وأجور وملحقاتها
٥٩٧,٣٥٦	٦٤٧,٥٥٩	إعانات وتبرعات
١١٥,٠٠٠	٩٩,٠٠٠	أتعاب مهنية
٢٢١,٨٨٤	٩١,٧٤٤	استهلاكات
٢٩,٢١٥	٨٨,٥٨٣	مصروفات حكومية
٣٨,٨٤١	٦١,٣٧٥	صيانة واصلاح
٩٩,٥٩٣	٥٢,٠٩٤	هاتف وبريد
٦١,٤٩٦	٤٢,٠٠٣	ايجارات
٦,٧٦٦	١٧,٠٠٣	ضيافة
٩,٨٧٤	١٤,٦٣٠	قرطاسية ومطبوعات
١١,٠٤٤	٧,٥٤٣	مياه وكهرباء
٦٥,٤٩١	٢٢١,٨٥٥	متنوعة
٣,٣١٦,٨٤٩	٣,٤٠٦,٦٤٠	

١٦- مخصص الزكاة

أ - طريقة الربح المعدل :

٢٠١٣	
١٠,٤١٤,٦٤٢	صافي الدخل قبل الزكاة
١٩٩,٠٥١	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
١٠,٦١٣,٦٩٣	صافي الربح المعدل

ب- يتألف الوعاء الزكوي للشركة مما يلي:

٦٠,٠٠٠,٠٠٠	رأس المال
٤,٤٤٠,٣٠٩	احتياطي نظامي
٦٩٥,٨٣٤	احتياطي اختياري
٣٨,٨١٤,٥٠٧	أرباح مبقاه
٧٥٥,٠٦١	ذمم دائنة
١,٤٢٩,٥٣٥	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
١٠,٦١٣,٦٩٣	صافي الربح المعدل
١١٦,٧٤٨,٩٣٩	
	ينزل:
(٥٧,٦٦٤,٤٢٥)	ممتلكات ومعدات ، صافي
(١٢,١٩٥,٦٩١)	مخزون قطع الغيار
٤٦,٨٨٨,٨٢٣	وعاء الزكاة (طريقة حقوق الملكية)
١,١٧٢,٢٢١	استدراك الزكاة بواقع ٢,٥ %

شركة العمران للصناعة والتجارة

(شركة مساهمة مغلقة)

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

(تابع)

ج - تتلخص حركة مخصص الزكاة كما يلي:

٢٠١٢	٢٠١٣	
٧٢٣,٧٧٦	٩٣٣,٩٦٢	الرصيد في بداية السنة
٩٣٣,٩٦٢	١,١٧٢,٢٢١	المكون خلال السنة
(٧٢٣,٧٧٦)	(٩٣٣,٩٦٢)	المسدد خلال السنة
٩٣٣,٩٦٢	١,١٧٢,٢٢١	الرصيد في نهاية السنة

د - الوضع الزكوي :

حصلت الشركة على شهادة الزكاة النهائية لعام ٢٠١٢ من مصلحة الزكاة والدخل.

١٧- أرقام المقارنة

تم إعادة تصنيف بعض أرقام المقارنة للسنة السابقة لتتفق مع العرض المستخدم للسنة الحالية.

١٨- الأدوات المالية - إدارة المخاطر

القيمة العادلة :

هي القيمة التي يمكن فيها مبادلة أصل أو تسوية التزام بين أطراف مطلعته وراغبة في المعاملات على أسس تجارية . كما يتم تصنيف الأدوات المالية للشركة وفقاً لطريقة التكلفة التاريخية ، ويمكن أن تنشأ فروقات بين القيم الدفترية وتقديرات القيم العادلة . تعتقد الإدارة أن القيم العادلة للموجودات والمطلوبات المالية للشركة لا تختلف جوهرياً عن قيمها الدفترية.

مخاطر العملات :

هي المخاطر الناجمة عن تغير قيمة الأدوات المالية نتيجة للتقلبات في أسعار صرف العملات الأجنبية. إن معاملات الشركة هي في الغالب بالريال السعودي والدولار الأمريكي . وبما أن الريال السعودي مرتبط بشكل فعال مع الدولار الأمريكي، فإن مخاطر الصرف أيضاً تدار بشكل فعال.

مخاطر الائتمان :

هي مخاطر عدم قدرة أحد الأطراف على الوفاء بالتزاماته مما يؤدي إلى تكبد الطرف الآخر لخسارة مالية.

تم إيداع النقد لدى البنوك الوطنية والمتعددة الجنسيات مع تصنيفات ائتمانية جيدة تظهر مخاطر الائتمان على الذمم المدينة بالمبلغ الأصلي بعد خصم مخصص الديون المشكوك في تحصيلها.

مخاطر السيولة :

هي مخاطر تعرض الشركة لصعوبات في الحصول على الأموال اللازمة لمقابلة الالتزامات المرتبطة بالأدوات المالية.

قد تنجم مخاطر السيولة عن عدم القدرة على بيع الموجودات المالية بسرعة وبقيمة مقاربة لقيمتها العادلة.

إن إدارة الشركة تراقب متطلبات السيولة على أساس منظم وتضمن توفر الأموال الكافية لمواجهة أية التزامات مستقبلية.



شركة العمران للصناعة والتجارة
AL-OMRAN INDUSTRIAL & TRADING CO.