

شركة العمران للصناعة والتجارة
(شركة مساهمة سعودية)
القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة
و تقرير فحص المراجع المستقل
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م

شركة العمران للصناعة والتجارة
(شركة مساهمة سعودية)
فهرس القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م

<u>صفحة</u>	<u>فهرس</u>
١	تقرير فحص المراجع المستقل حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة
٢	قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة
٣	قائمة الدخل الشامل الأولية الموحدة الموجزة
٤	قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة الموجزة
٥	قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة الموجزة
١٣-٦	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة

تقرير الفحص لمراجع 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 يونيو ٢٠٢١م والقوائم الأولية الموحدة الموجزة للدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لفترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، و ملخص بالسياسات المحاسبية الهامة و الايضاحات التفسيرية الأخرى، إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة وعرضها وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي (٣٤) "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 المنفذ من قبل المراجع المستقل للمنشأة"، المعتمد في المملكة العربية السعودية، ويتكون فحص القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة من توجيه استفسارات بشكل أساسي للأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات فحص أخرى. ويعد الفحص أقل بشكل كبير في نطاقه من المراجعة التي يتم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، وبالتالي لن يمكننا من الحصول على تأكيد بأننا سنعلم بجميع الأمور المهمة التي يمكن اكتشافها خلال أي من عمليات المراجعة. وبناءً عليه، فإننا لا نؤدي أي رأي مراجعة.

الاستنتاج

استناداً إلى فحصنا، فإنه لم ينم إلى علمنا ما يدعونا إلى الاعتقاد بأن القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة المرفقة غير معدة من جميع الجوانب الجوهرية وفقاً لمعيار 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 مراجع 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 الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م من قبل مراجع حسابات آخر والذي أبدى استنتاجاً غير معدل على تلك القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة بتاريخ ٢٣ أغسطس ٢٠٢٠م.

عن الخراشي وشركاه


سليمان عبدالله الخراشي
ترخيص رقم (٩١)

الخراشي وشركاه
محاسبون ومراجعون قانونيون
ترخيص: 536 076 Lic.
Certified Accountants
& Auditors
AL-Kharashi Co.

الرياض في:
التاريخ: ١٢ أغسطس ٢٠٢١م
الموافق: ٠٤ محرم ١٤٤٣هـ

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م (مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠٢١ م (غير مدققة)	إيضاح	الموجودات
			الموجودات غير المتداولة
٣٩,٦٥٧,٩٨٠	٣٨,٧٥٤,٠٤٣	٥	ممتلكات وآلات ومعدات
٢,٠٨١,٥٢٤	١,٨٤٩,١٢٤		موجودات حق الاستخدام
٤١,٧٣٩,٥٠٤	٤٠,٦٠٣,١٦٧		إجمالي الموجودات غير المتداولة
			الموجودات المتداولة
٩٢,٢٦٣,٥٠٩	١٠٢,٨٩٠,٠٠٨	٦	مخزون، صافي
٣٠,٠٦٧,٧١٩	٤٤,٣٣١,٨٧١	٧	ذمم مدينة تجارية، صافي
١٤,٧٣٦,٢٥٢	١١,٣٥٦,٤٦٧		مصرفات مدفوعة مقدماً وموجودات متداولة أخرى
٨,٩٢٤,٥٨٤	٣,٥١٠,٩٠٩		نقد وما في حكمه
١٤٥,٩٩٢,٠٦٤	١٦٢,٠٨٩,٢٥٥		إجمالي الموجودات المتداولة
١٨٧,٧٣١,٥٦٨	٢٠٢,٦٩٢,٤٢٢		إجمالي الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية
٦٠,٠٠٠,٠٠٠	٦٠,٠٠٠,٠٠٠	٨	رأس المال
٩,٩٢١,٨٤٣	٩,٩٢١,٨٤٣		إحتياطي نظامي
٦٩٥,٨٣٤	٦٩٥,٨٣٤		إحتياطيات أخرى
(٣٧,٣٤٨)	(٣٧,٣٤٨)		إحتياطي اعاده قياس المزايا المحدده للموظفين
٣٦,٤٤٨,٤٢٦	٤٣,٧٠٢,٠٤٢		أرباح مبقاة
١٠٧,٠٢٨,٧٥٥	١١٤,٢٨٢,٣٧١		حقوق الملكية العائدة لمساهمي الشركة
(٤٠٨,٨٨٠)	(٤٧٥,٦٠٥)		حقوق الملكية غير المسيطرة
١٠٦,٦١٩,٨٧٥	١١٣,٨٠٦,٧٦٦		إجمالي حقوق الملكية
			المطلوبات
			المطلوبات غير المتداولة
١,١٠١,٠٨٤	-	٩	قروض
١,٨١٤,٨٢٧	١,٧٠٦,٦٠٧		التزامات عقود الإيجار
٥,٩٠٠,١٧٤	٦,١٨٩,١٥٧		التزامات المزايا المحدده للموظفين
٨,٨١٦,٠٨٥	٧,٨٩٥,٧٦٤		إجمالي المطلوبات غير المتداولة
			المطلوبات المتداولة
٤٧,٩٧٦,٨٠٧	٦٢,٨٩٩,٠٦٤	٩	قروض
٤٩٠,٠٠٢	٣٦٥,٧٢٢		التزامات عقود الإيجار
١٠,٧٢٢,٢٣٤	٤,٧٨٩,٤٩٨		ذمم دائنة تجارية
٧,٧٨٩,٤٢٨	٨,٢٣٧,٥٩٥		مصرفات مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى
٤٥٢,٢٤٩	٤٢٩,٤٤٧	١٠	مستحق إلى طرف ذو علاقة
١,٠٠٠,٠٠٠	١,٢٠٠,٠٠٠	١-١١	مخصص المطالبات المتوقعة
٣,٨٦٤,٨٨٨	٣,٠٦٨,٥٦٦	٢-١١	مخصص الزكاة
٧٢,٢٩٥,٦٠٨	٨٠,٩٨٩,٨٩٢		إجمالي المطلوبات المتداولة
٨١,١١١,٦٩٣	٨٨,٨٨٥,٦٥٦		إجمالي المطلوبات
١٨٧,٧٣١,٥٦٨	٢٠٢,٦٩٢,٤٢٢		إجمالي 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 الثلاثة أشهر و الستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م

(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

لفترة الستة اشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		لفترة الثلاثة اشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠٢٠	٢٠٢١	٢٠٢٠	٢٠٢١	
(غير منققة)	(غير منققة)	(غير منققة)	(غير منققة)	
٩٣,٣٠٠,٧٤١	٨١,٨٤٩,٥٦٦	٦١,٧٢٠,٧١٩	٤٣,١٩٦,٩٤٤	الإيرادات
(٧٩,٦١٩,٤٥٢)	(٦٣,٠٨٢,٧٢٦)	(٥٢,٣٧١,٢١٥)	(٣٣,٤٢٧,١٣١)	تكلفة الإيرادات
١٣,٦٨١,٢٨٩	١٨,٧٦٦,٨٤٠	٩,٣٤٩,٥٠٤	٩,٧٦٩,٨١٣	مجمول الربح
(٦,٤٩٨,٢٠٣)	(٦,٩٣٩,٦٩٧)	(٣,٧٩٧,٩٩٤)	(٣,١٠١,٠٧٧)	مصروفات بيعية وتسويقية
(٢,٥٥٣,٨٦٢)	(٢,٦٠٦,١٣٤)	(١,٣٧٣,٣٧٧)	(١,٤١٢,٠١٢)	مصروفات عمومية وإدارية
٤,٦٢٩,٢٢٤	٩,٢٢١,٠٠٩	٤,١٧٨,١٣٣	٥,٢٥٦,٧٢٤	الربح من التشغيل
(٨٢٥,١٩٢)	(٩٤٦,٧٢٩)	(٦٦٢,٨٥٢)	(٣٩٧,٦٠٣)	تكاليف التمويل
(١,١٥٠,٠٠٠)	(٢٠٠,٠٠٠)	(١,١٥٠,٠٠٠)	-	مخصص مطالبات متوقعة
٤,٠٠٠	٢٧,٣٠٥	٤,٠٠٠	-	إيرادات أخرى
٢,٦٥٨,٠٣٢	٨,١٠١,٥٨٥	٢,٣٦٩,٢٨١	٤,٨٥٩,١٢١	صافي الربح قبل الزكاة
(١,٠٠٠,٠٧١)	(٩١٤,٦٩٤)	(٧٢٥,٠٧١)	(٤٨٠,٠٤١)	الزكاة
١,٦٥٧,٩٦١	٧,١٨٦,٨٩١	١,٦٤٤,٢١٠	٤,٣٧٩,٠٨٠	صافي الربح بعد الزكاة
				ربح الفترة العائد إلي
١,٦٦٦,٦٦٠	٧,٢٥٣,٦١٦	١,٦٢٩,٣٤١	٤,٤١٤,٦٧٩	المساهمين في الشركة
(٨,٦٩٩)	(٦٦,٧٢٥)	١٤,٨٦٩	(٣٥,٥٩٩)	حقوق الملكية غير المسيطرة
١,٦٥٧,٩٦١	٧,١٨٦,٨٩١	١,٦٤٤,٢١٠	٤,٣٧٩,٠٨٠	
-	-	-	-	الدخل الشامل الأخر
١,٦٥٧,٩٦١	٧,١٨٦,٨٩١	١,٦٤٤,٢١٠	٤,٣٧٩,٠٨٠	إجمالي الدخل الشامل للفترة
				إجمالي الدخل الشامل للفترة العائد الي:
١,٦٦٦,٦٦٠	٧,٢٥٣,٦١٦	١,٦٢٩,٣٤١	٤,٤١٤,٦٧٩	المساهمين في الشركة
(٨,٦٩٩)	(٦٦,٧٢٥)	١٤,٨٦٩	(٣٥,٥٩٩)	حقوق الملكية غير المسيطرة
١,٦٥٧,٩٦١	٧,١٨٦,٨٩١	١,٦٤٤,٢١٠	٤,٣٧٩,٠٨٠	
				الربح الأساسي والمخفض
٠,٢٧	١,٢٠	٠,٢٧	٠,٧٣	للشهم
				ربحية السهم من صافي ربح الفترة
				العائد لمساهمي الشركة

عبد الرحمن محمد بن عمران
الرئيس التنفيذي

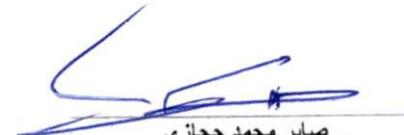
صابر محمد حجازي
المدير المالي

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 الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

الإجمالي	حقوق الملكية غير المسيطرة	إجمالي حقوق الملكية العادية لمساهمي الشركة	أرباح مبقاه	إحتياطي اعاده قياس المزايا المحدده للموظفين	إحتياطيات اخرى	إحتياطي نظامي	رأس المال
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م							
١٠٧,١٦٦,٩٥٩	(٢٠٢,٧٤٧)	١٠٧,٣٦٩,٧٠٦	٣٥,٧٢١,٨٤٧	١,١١٠,٩١٣	٦٩٥,٨٣٤	٩,٨٤١,١١٢	٦٠,٠٠٠,٠٠٠
الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢٠ م (مدققة)							
١,٦٥٧,٩٦١	(٨,٦٩٩)	١,٦٦٦,٦٦٠	١,٦٦٦,٦٦٠	-	-	-	-
صافي ربح الفترة							
١٠٨,٨٢٤,٩٢٠	(٢١١,٤٤٦)	١٠٩,٠٣٦,٣٦٦	٣٧,٣٨٨,٥٠٧	١,١١٠,٩١٣	٦٩٥,٨٣٤	٩,٨٤١,١١٢	٦٠,٠٠٠,٠٠٠
الرصيد كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م (غير مدققة)							
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م							
١٠٦,٦١٩,٨٧٥	(٤٠٨,٨٨٠)	١٠٧,٠٢٨,٧٥٥	٣٦,٤٤٨,٤٢٦	(٣٧,٣٤٨)	٦٩٥,٨٣٤	٩,٩٢١,٨٤٣	٦٠,٠٠٠,٠٠٠
الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢١ م (مدققة)							
٧,١٨٦,٨٩١	(٦٦,٧٢٥)	٧,٢٥٣,٦١٦	٧,٢٥٣,٦١٦	-	-	-	-
صافي ربح الفترة							
١١٣,٨٠٦,٧٦٦	(٤٧٥,٦٠٥)	١١٤,٣٣١,١٦١	٤٣,٧٠٢,٠٤٢	(٣٧,٣٤٨)	٦٩٥,٨٣٤	٩,٩٢١,٨٤٣	٦٠,٠٠٠,٠٠٠
الرصيد كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م (غير مدققة)							


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 التدفقات النقدية الأولية الموحدة الموجزة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م غير مدققة	٣٠ يونيو ٢٠٢١ م غير مدققة	إيضاح
		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		ربح الفترة قبل الزكاة
٢,٦٥٨,٠٣٢	٨,١٠١,٥٨٥	تعديلات لتسوية صافي ربح الفترة قبل الزكاة إلى صافي التدفقات النقدية الناتجة من (المستخدمه في) الأنشطة التشغيلية:
١,٥٤٢,٦٢٨	١,٤٨٩,١٦٢	استهلاك ممتلكات وألات ومعدات
(٤,٠٠٠)	-	أرباح راسمالية
٥٠٢,٤٣٧	٣٩٦,٥٥٦	مخصص التزامات منافع الموظفين
٣٥٢,٨٦٦	٢٣٢,٤٠٠	إستهلاك حق إستخدام الأصول المستأجرة
١,١٥٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠	مخصص المطالبات المتوقعة
٨٢٥,١٩٢	٩٤٦,٧٢٩	تكاليف تمويل
٧,٠٢٧,١٥٥	١١,٣٦٦,٤٣٢	
		التغيرات في بنود رأس المال العامل
		مخزون
٢٠,٩١٦,٥٦٦	(١٠,٦٢٦,٤٩٩)	ذمم مدينة تجارية
(١٩,٤٢٠,٠٦٣)	(١٤,٢٦٤,١٥٢)	مصرفات مدفوعة مقدماً وموجودات متداولة أخرى
(٧,٩٧٣,٣٠٦)	٣,٣٧٩,٧٨٥	مستحق من طرف ذو علاقة
(٣١٤,٠٨٨)	-	أوراق دفع
١٨,٥٨٩,٣٠٢	-	ذمم دائنة تجارية
٢,٤٤٧,٦٦٥	(٥,٩٣٢,٧٣٦)	مصرفات مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى
١,٩١٦,١٧٥	٤٤٨,١٦٧	مستحق الي طرف ذو علاقة
٦٣,٦٥١	(٢٢,٨٠٢)	
٢٣,٢٥٣,٠٥٧	(١٥,٦٥١,٨٠٥)	التدفقات النقدية (المستخدمه في) الناتجة من الأنشطة التشغيلية
(٣٧٦,٦٠٣)	(١٠٧,٥٧٣)	التزامات منافع الموظفين المدفوعة
(١,٦٦٥,٦٨٠)	(١,٧١١,٠١٦)	الزكاة المدفوعة
٢١,٢١٠,٧٧٤	(١٧,٤٧٠,٣٩٤)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمه في) / الناتجة من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
		مدفوعات لشراء ممتلكات وألات ومعدات
(٨٦,٩٣٢)	(٥٨٥,٢٢٥)	المحصل من بيع ممتلكات وألات ومعدات
٤,٠٠٠	-	التدفقات النقدية المستخدمه في الأنشطة الاستثمارية
(٨٢,٩٣٢)	(٥٨٥,٢٢٥)	
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
		المسدد من قروض
-	(٢٢,٠٥٣,٤٧٤)	المحصل من قروض
-	٣٥,٨٧٤,٦٤٧	التزامات عقود الإيجار
(٢٥٢,٧٧٧)	٢٢,٥٠٠	استبعاد التزامات عقود ايجار
-	(٢٥٥,٠٠٠)	تكاليف التمويل المدفوعة
(٧٧٣,٨٩٦)	(٩٤٦,٧٢٩)	
(١,٠٢٦,٦٧٣)	١٢,٦٤١,٩٤٤	التدفقات النقدية (المستخدمه في) / الناتجة من الأنشطة التمويلية
٢٠,١٠١,١٦٩	(٥,٤١٣,٦٧٥)	صافي التغير في النقد وما في حكمه
١,٦١٦,٨٥٢	٨,٩٢٤,٥٨٤	النقد وما في حكمه في بداية الفترة
٢١,٧١٨,٠٢١	٣,٥١٠,٩٠٩	النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

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)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ 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 ٦٠ مليون ريال سعودي مقسم إلى ٦ مليون سهم قيمة كل سهم ١٠ ريال سعودي.
- تعمل المجموعة من خلال الفروع التالية، والتي تم ادراج موجوداتها والتزاماتها ونتائج أعمالها ضمن القوائم المالية الموحدة المرفقة:

المدينة	تاريخ السجل لتجاري (ميلادي)	تاريخ السجل التجاري (هجري)	رقم السجل التجاري	إسم الفرع
الرياض	٩ أغسطس ١٩٩٩ م	٢٧ ربيع الآخر ١٤٢٠ هـ	١٠١٠١٥٤٩٨٤	مصنع مكيفات الراحة
الرياض	١ نوفمبر ٢٠١٥ م	١٩ محرم ١٤٣٧ هـ	١٠١٠٤٤٠٤٨٢	مصنع العمران للمطابخ المعدنية
الرياض	١٢ أغسطس ٢٠٠٢ م	٣ جمادى الآخر ١٤٢٣ هـ	١٠١٠١٧٩٦٠٣	مصنع زاوية الريف لتلاجات العرض والبرادات

- يمثل نشاط الشركة في إنتاج الأجهزة المنزلية والإلكترونية والصناعات المعدنية والبلاستيكية والورقية والكرتونية والأعمال المكلمة والمتممة 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.
- يمثل 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.
- يمثل 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.
- يمثل نشاط مصنع زاوية الريف لتلاجات العرض والبرادات - فرع شركة العمران للصناعة والتجارة - في صناعات أخرى من صناعة معدات التجميد والتبريد وملحقاتها للأغراض التجارية ويشمل تلاجات وفريزات العرض والبيع ومبردات للمياه والسوائل في المنشآت.
- يمثل النشاط الرئيسي لشركة العمران للصناعات البلاستيكية في إنتاج أوجه مكيفات صحراوية وقطع غيار مكيفات بلاستيكية وملائق وشوكاتو وسكاكين بلاستيك ووصلات ليات ومعايير مياه بروفائل وأرفف العرض ومفاصل قواعد لبرادات العرض ومفاصل وقواعد لأرفف العرض وكروسي بلاستيك وحاويات بلاستيك وبروفيلات لباب التلاجات صناعية وبلاستيكية بموجب الترخيص الصناعي المجدد بالقرار رقم ١٠٠١٠٠٨٩٣٧ بتاريخ ٢٩ صفر ١٤٤١ هـ الموافق ٢٨ أكتوبر ٢٠١٩ م.

أثر فيروس كوفيد-١٩

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

وعلى الرغم من تلك التحديات التي واجهتها المجموعة أسوة بباقي الشركات، لاتزال عمليات المجموعة غير متأثرة بشكل كبير؛ وذلك لقيام المجموعة بتطبيق السياسات لمواجهة الأزمة بشكل جيد والاستفادة من المبادرات والمحفزات التي قدمتها الحكومة وسوف تتقدم المجموعة بالإفصاح عن أي تغييرات جوهرية 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)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٢- هيكل المجموعة

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

اسم الشركة	رقم السجل التجاري	بلد التأسيس	نسبة الملكية
شركة العمران للصناعات البلاستيكية	١٠١٠٤٣٢٨٨٤	سعودية	٣٠ يونيو ٢٠٢١ م ٧٠٪
شركة العمران للصناعات البلاستيكية هي شركة ذات مسؤولية محدودة تمارس نشاطها بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠٤٣٢٨٨٤ والصادر من مدينة الرياض بتاريخ ٢ رجب ١٤٣٦ هـ الموافق ٢١ ابريل ٢٠١٥ م.			
يتمثل النشاط الرئيسي لشركة العمران للصناعات البلاستيكية في إنتاج أوجه مكيفات صحراوية وقطع غيار مكيفات بلاستيكية وملاعق وشوكاتو وسكاكين بلاستيك ووصلات ليات ومعايير مياه بروفائل وأرفف العرض ومفاصل قواعد لبرادات العرض ومفاصل وقواعد لأرفف العرض وكراسي بلاستيك وحوايات بلاستيك وبروفيلات لباب الثلجات صناعية وبلاستيكية بموجب الترخيص الصناعي المجدد بالقرار رقم ١٠٠١٠٠٨٩٣٧ بتاريخ ٢٩ صفر ١٤٤١ هـ الموافق ٢٨ أكتوبر ٢٠١٩ م.			

٣- أسس الإعداد والقياس

١-٣ أساس التوحيد

الشركات التابعة هي منظمات تسيطر عليها المجموعة، وتتوفر السيطرة عندما يكون للمجموعة القدرة على التحكم في السياسات المالية والتشغيلية للمنشأة للحصول على منافع من أنشطتها. عند تقييم السيطرة، تؤخذ بالاعتبار حقوق التصويت المحتملة القابلة للممارسة في الوقت الحالي. يتم توحيد الشركات التابعة من تاريخ الاستحواذ (التاريخ الذي تحصل فيه الشركة على السيطرة) ويتم الاستمرار في التوحيد حتى تاريخ توقف السيطرة.
كافة الأرصدة والمعاملات داخل الشركة والمعاملات والمصرفيات 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 الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ 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 والإفصاحات 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 نتائج عمليات الفترات الأولية لا تمثل بالضرورة مؤشراً للدلالة على نتائج عمليات السنة الكاملة.

٣-٣ عملة العرض والنشاط

تم عرض هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة بالريال السعودي، وهي العملة الوظيفية وعملة العرض للمجموعة.

٤-٣ استخدام التقديرات والإفتراضات:

إن إعداد البيانات المالية الأولية الموحدة الموجزة يتطلب قيام الإدارة بإجراءات وتقديرات وإفتراضات تؤثر في تطبيق السياسات والمبالغ المدرجة للموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصرفيات، 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 تقدير الأعمار الإنتاجية للموجودات الملموسة بصورة دورية اعتماداً على الحالة العامة لهذه الموجودات وتوقعات الإدارة لأعمارها الإنتاجية في المستقبل.
تقوم الإدارة بأخذ مخصص الضم المدينة التجارية اعتماداً على تقديراتها حول إمكانية استرداد تلك الذمم وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي.
تقوم الإدارة بتقدير القيمة القابلة للاسترداد للموجودات المالية لتحديد ما إذا كان هناك أي تدني في قيمتها.
يتم مراجعة التقديرات والإفتراضات المطبقة باستمرار ويتم الاعتراف بالتغيرات في التقديرات المحاسبية في الفترة التي تم فيها تغيير التقديرات والسنوات القادمة التي تتأثر بذلك التغيير.

٤- ملخص لأهم السياسات المحاسبية

تتوافق السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة مع السياسات المتبعة في إعداد القوائم المالية السنوية للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م، لم يتم 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 الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٥- ممتلكات وألات ومعدات

القيمة الدفترية:	أراضي	مباني	ألات ومعدات	سيارات	أثاث وتجهيزات	أنظمة مراقبة	الإجمالي
رصيد ١ يناير ٢٠٢١	٢٠,٤٠٨,٦٢٠	١٤,١٢٢,٣٣٨	٣٦,٠١٤,٨٩٦	٧,٣٩٧,٤٥٥	٣,٢٩٣,٨٥٦	٢١,٧٣٠	٨١,٢٥٨,٨٩٥
الإضافات	-	-	٥٢٩,٦٣٠	-	٥٥,٥٩٥	-	٥٨٥,٢٢٥
رصيد ٣٠ يونيو ٢٠٢١	٢٠,٤٠٨,٦٢٠	١٤,١٢٢,٣٣٨	٣٦,٥٤٤,٥٢٦	٧,٣٩٧,٤٥٥	٣,٣٤٩,٤٥١	٢١,٧٣٠	٨١,٨٤٤,١٢٠
الإستهلاك المتراكم :							
رصيد ١ يناير ٢٠٢١	-	-	٢٢,٢٦٩,٩٩٥	٧,٢٦٦,٢٥٦	٢,٦٦٢,٣١٨	١٥,٦٣١	٤١,٦٠٠,٩١٥
الإضافات	-	٢٦٠,٩٨٠	١,٠٤٤,٢١٤	٧٠,٥١٩	١١٢,٩٦٥	٤٨٤	١,٤٨٩,١٦٢
رصيد ٣٠ يونيو ٢٠٢١	-	٩,٦٤٧,٦٩٥	٢٣,٣١٤,٢٠٩	٧,٣٣٦,٧٧٥	٢,٧٧٥,٢٨٣	١٦,١١٥	٤٣,٠٩٠,٠٧٧
صافي القيمة الدفترية:							
في ٣٠ يونيو ٢٠٢١	٢٠,٤٠٨,٦٢٠	٤,٤٧٤,٦٤٣	١٣,٢٣٠,٣١٧	٦٠,٦٨٠	٥٧٤,١٦٨	٥,٦١٥	٣٨,٧٥٤,٠٤٣
في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٢٠,٤٠٨,٦٢٠	٤,٧٣٥,٦٢٣	١٣,٧٤٤,٩٠١	١٣١,١٩٩	٦٣١,٥٣٨	٦,٠٩٩	٣٩,٦٥٧,٩٨٠

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

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

٦- مخزون

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م (مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠٢١ م (غير مدققة)	
٥٤,٢١٤,٧٠٥	٥٤,٥٤٧,٢٧٧	بضاعة تامة الصنع
٢٤,٥٩٧,٨١٨	٣٥,٢٥٠,٠٠٦	قطع غيار
١٠,٧١٩,٥٦٩	١١,٠٧٤,٧٦٤	مواد خام
٤,٤٢٠,٢٥١	٣,٧٠٦,٧٩٥	انتاج تحت التشغيل
٩٣,٩٥٢,٣٤٣	١٠٤,٥٧٨,٨٤٢	الإجمالي
(١,٦٨٨,٨٣٤)	(١,٦٨٨,٨٣٤)	يخصم منه:
٩٢,٢٦٣,٥٠٩	١٠٢,٨٩٠,٠٠٨	مخصص الانخفاض في قيمة المخزون

حركة مخصص الانخفاض في قيمة المخزون كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م (مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠٢١ م (غير مدققة)	
-	١,٦٨٨,٨٣٤	الرصيد في اول 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 (مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠٢١ م (غير مدققة)	
٣٩,٢١٥,٢٠٠	٥٣,٤٣١,٢٤٤	ذمم مدينة تجارية
(٩,١٤٧,٤٨١)	(٩,٠٩٩,٣٧٣)	ناقصاً: مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعه
٣٠,٠٦٧,٧١٩	٤٤,٣٣١,٨٧١	

حركة مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعه كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م (مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠٢١ م (غير مدققة)	
٤,٨١٢,٠٧٢	٩,١٤٧,٤٨١	الرصيد في اول الفترة /السنة
٤,٣٣٥,٤٠٩	(٤٨,١٠٨)	المكون خلال الفترة / السنة
٩,١٤٧,٤٨١	(٩,٠٩٩,٣٧٣)	الرصيد في نهاية الفترة /السنة

٨- رأس المال

كما في ٣٠ يونيو 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 بموجب اعتمادات مستنديه 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 وسندات لأمر بقيمة ٣٩ مليون ريال سعودي (ايضاح ٥).

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

١٠- 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.

١-١٠ مستحق إلى طرف ذو علاقة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م (مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠٢١ م (غير مدققة)	اسم الجهة
٤٥٢,٢٤٩	٤٢٩,٤٤٧	شركة أبعاد للإستثمار العقاري
٤٥٢,٢٤٩	٤٢٩,٤٤٧	

٢-١٠ تتمثل أهم المعاملات الجوهرية التي تمت مع الطرف ذو العلاقة خلال الفترة فيما يلي:

حجم المعاملات		طبيعة العلاقة	طبيعة التعاملات
٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م (غير مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠٢١ م (غير مدققة)		
٥٩٧,٩٠٤	٥٢٨,٠٤٠	شركة أبعاد للإستثمار العقاري	مصروفات بالإئابة

٣-١٠ مزايا ومكافآت وتعويضات أعضاء مجلس الإدارة وكبار التنفيذيين:

للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م		للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م		
موظفو الإدارة الرئيسيين	أعضاء مجلس الإدارة واللجان	موظفو الإدارة الرئيسيين	أعضاء مجلس الإدارة واللجان	
٦,٠٠٠	٢٧,٠٠٠	٨,٠٠٠	٣٦,٥٠٠	أتعاب أعضاء اللجان
٥١٣,٣٦٠	-	٥١٣,٣٦٠	-	الرواتب والأجور
١٦٣,٧١٦	-	١٦٨,٧٤٨	-	البدلات
٤٢,٧٨٠	-	٤٢,٧٨٠	-	نهاية الخدمة
٧٢٥,٨٥٦	٢٧,٠٠٠	٧٣٢,٨٨٨	٣٦,٥٠٠	

١١- مخصص الزكاة

١١-١ الموقف الزكوي

قدمت المجموعة إقراراتها الزكوية للهيئة العامة للزكاة والدخل ("الهيئة") حتى السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م وقد حصلت على شهادة من الهيئة العامة للزكاة والدخل سارية المفعول حتى ١٨ رمضان ١٤٤٢ هـ الموافق ٣٠ أبريل ٢٠٢١ م، عن الإقرارات الزكوية المقدمة عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م. 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 وما زال تحت الفحص والدراسة من قبل الهيئة. وقد بلغ رصيد المخصص المكون لمقابلة المطالبات المتوقعة عن الربط الزكوي مبلغ ١,٢٠٠,٠٠٠ ريال سعودي كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م: ١,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي).

٢-١١ حركة مخصص الزكاة

٣٠ يونيو ٢٠٢١ م (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م (مدققة)	
٣,٨٦٤,٨٨٨	٣,٨٢٥,٧٧٣	الرصيد في اول الفترة/ السنة
٩١٤,٦٩٤	١,٧٠٤,٧٩٥	المكون خلال الفترة/ السنة
(١,٧١١,٠١٦)	(١,٦٦٥,٦٨٠)	المسدد خلال الفترة/ السنة
٣,٠٦٨,٥٦٦	٣,٨٦٤,٨٨٨	الرصيد في نهاية الفترة/ السنة

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

١٢- الالتزامات المحتملة

تتمثل الالتزامات المحتملة في الاعتمادات المستندية المصدرة بواسطة بنوك تجارية لأغراض المجموعة وهي كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م (مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠٢١ م (غير مدققة)	
١٦,٥١٦,٧٤١	٢,٤٩٢,٣٣٥	إعتمادات مستندية
١٦,٥١٦,٧٤١	٢,٤٩٢,٣٣٥	

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. 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 ٢٠٢١ م، ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م على التوالي وفقاً لطبيعة النشاط:

٣٠ يونيو ٢٠٢١ م			
الاجمالي	القطاع التجاري	القطاع الصناعي	
٨١,٨٤٩,٥٦٦	٤٦,٧٧٢,٤٩٢	٣٥,٠٧٧,٠٧٤	الإيرادات
٧,١٨٦,٨٩١	٣,٣٦٧,٦١٩	٣,٨١٩,٢٧٢	صافي ربح الفترة
٢٠٢,٦٩٢,٤٢٢	١٠٥,٦٥٤,٤٣٩	٩٧,٠٣٧,٩٨٣	إجمالي الموجودات
٨٨,٨٨٥,٦٥٦	٥٠,١٩٩,٩٥١	٣٨,٦٨٥,٧٠٥	إجمالي المطلوبات
٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م			
الاجمالي	القطاع التجاري	القطاع الصناعي	
٩٣,٣٠٠,٧٤١	٦٠,٦٩٣,١٠١	٣٢,٦٠٧,٦٤٠	الإيرادات
١,٦٥٧,٩٦١	٨٣٥,٢٦٨	٨٢٢,٦٩٣	صافي ربح الفترة
٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م			
الاجمالي	القطاع التجاري	القطاع الصناعي	
١٨٧,٧٣١,٥٦٨	٩٦,٨٤٥,٠٨٤	٩٠,٨٨٦,٤٨٤	إجمالي الموجودات
٨١,١١١,٦٩٣	٤٧,١٣٦,٦٤٦	٣٣,٩٧٥,٠٤٧	إجمالي المطلوبات

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.

١٤- 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 يونيو ٢٠٢١ م عدد ٦ مليون سهم (٦ مليون سهم: ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م). لم يكن هناك أي بند تخفيض يؤثر على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية.

١٥- الأدوات المالية وإدارة المخاطر

تتضمن المطلوبات المالية الرئيسية بالمجموعة قروض وئتم دائنة تجارية ومصروفات مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى ومستحق إلى طرف ذو علاقة والتزامات عقود الإيجار. تتكون الموجودات المالية الرئيسية للمجموعة من النقد وما في حكمه والئتم 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 جوهرية. إن الئتم المدينة والئتم الدائنة للمجموعة والمرجوة بالتكلفة المطفأة لا تخضع لمخاطر أسعار الفائدة كما تم تعريفها في المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (٧) حيث لا تتغير القيمة الدفترية أو التدفقات النقدية المستقبلية بسبب التغير في أسعار الفائدة في السوق. وبالتالي، فإن المجموعة غير معرضة لمخاطر أسعار الفائدة على القيمة العادلة.

٢-١-١٥ 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 أساسي على معاملات اليورو والدولار الأمريكي، تعتقد إدارة المجموعة بأن تعرضها 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 باليورو قليلة جداً ترى الإدارة أنها غير مؤثرة.

٢-١-١٥ مخاطر الائتمان

هي المخاطر المتمثلة في عدم مقدرة طرف ما على الوفاء بالتزاماته مما يتسبب في خسائر مالية للطرف الأخرى. ليس لدى المجموعة تركيز جوهري لمخاطر الائتمان. ويتم إيداع النقد وما في حكمه لدى بنوك محلية ذات تصنيف ائتماني مرتفع. وتستحق الئتم المدينة التجارية والحسابات المدينة الأخرى بصورة رئيسية من عملاء في السوق المحلية وتظهر بقيمتها القابلة للتحويل التقديرية. لدى المجموعة سياسات معمول بها لتقليل تعرضها لمخاطر الائتمان.

٣-١-١٥ مخاطر السيولة

هي المخاطر المتمثلة في تعرض المجموعة لصعوبات في الحصول على التمويل اللازم للوفاء بالتزامات 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 بالتزامات المالية للمجموعة. يتمثل النهج الذي تتبعه المجموعة في إدارة السيولة في ضمان أن يكون لديها سيولة كافية للوفاء بالتزاماتها عند استحقاقها، في ظل الظروف العادية والمتباعدة، دون تكبد خسائر غير مقبولة أو المخاطرة بالإضرار بسمعة المجموعة.

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

١٥- الأدوات المالية وإدارة المخاطر (تتمة)

٤-١٥ القيمة العادلة

القيمة العادلة هي المبلغ الذي يمكن به مبادلة أصل 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 لأصل أو التزام 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 يحقق أفضل منفعة منه أو يبيعه إلى طرف آخر من أطراف السوق لاستخدامه فيما يحقق أفضل منفعة منه.

تستخدم المجموعة أساليب تقييم تتناسب مع الظروف والأحوال وتتوافر لها بيانات كافية لقياس القيمة العادلة وتعظيم استخدام المعطيات الملحوظة ذات العلاقة وتقليص استخدام المعطيات غير الملحوظة إلى أكبر حد.

يتم تصنيف جميع الموجودات والمطلوبات التي يتم قياس قيمها العادلة أو الإفصاح عن قيمها العادلة في القوائم المالية الموحدة في نطاق الهيكل الهرمي للقيم 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 المترجة في القوائم المالية الموحدة على أساس متكرر، تحدد المجموعة فيما إذا جرى تحويلات ما بين المستويات في التسلسل الهرمي أعلاه من خلال إعادة تقييم التصنيف (استناداً إلى المستوى الأدنى من المعطيات الجوهرية لقياس القيمة العادلة ككل) في نهاية كل فترة من فترات إعداد القوائم المالية الموحدة.

القيمة النفترية للموجودات المالية التي لا يمكن قياسها بالقيمة العادلة هي القيمة التقريبية لقيمتها العادلة. جميع المطلوبات المالية تم قياسها على أساس التكلفة 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 يونيو ٢٠٢١ م من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٤ محرم ١٤٤٣ هـ الموافق ١٢ أغسطس ٢٠٢١ م.