

شركة العمران للصناعة والتجارة  
(شركة مساهمة سعودية)  
القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة  
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م  
وتقرير فحص المراجع المستقل



شركة العمران للصناعة والتجارة  
(شركة مساهمة سعودية)  
القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة وتقرير فحص المراجع المستقل  
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م

| صفحة | فهرس                                                |
|------|-----------------------------------------------------|
| ١    | تقرير فحص المراجع المستقل                           |
| ٢    | قائمة المركز المالي الأولية الموحدة                 |
| ٣    | قائمة الدخل الشامل الأولية الموحدة                  |
| ٤    | قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة      |
| ٥    | قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة              |
| ١٢-٦ | إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة |

**تقرير فحص المراجع المستقل حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة**

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

**مقدمة:**

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموحدة المرفقة لشركة العمران للصناعة والتجارة ("الشركة") والشركة التابعة لها - يشار إليهم مجتمعين باسم "المجموعة" - كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م والقائمة الأولية الموحدة للدخل الشامل لفترة الثلاثة والتسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والقوائم الأولية الموحدة للتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لفترة التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، وملخص بالسياسات المحاسبية الهامة والإيضاحات التفسيرية الأخرى "القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة". إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة 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 المُنفذ من قبل المراجع المستقل للمنشأة"، المعتمد في المملكة العربية السعودية، ويتكون فحص القوائم المالية الأولية من توجيه 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 طبقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، وبالتالي لن تمكننا من الحصول على تأكيد بأننا سنعلم بجميع الأمور الهامة التي يمكن التعرف عليها خلال عملية المراجعة. وبالتالي لا نُبدي رأي مراجعة.

**الاستنتاج**

استناداً إلى فحصنا، فإنه لم ينم إلى علمنا ما يدعونا إلى الاعتقاد بأن القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة المرفقة غير مُعدة من جميع الجوانب الجوهرية وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) المعتمد في المملكة العربية السعودية.

**أمر آخر**

تمت مراجعة القوائم المالية الموحدة للشركة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م من قبل مراجع آخر، والذي أبدى رأي غير معدل في تقريره بتاريخ ١٥ مارس ٢٠٢٠م.

**التقرير عن المتطلبات النظامية والتنظيمية الأخرى**

تتطلب الفقرة (١٣٥) من نظام الشركات أن يضمن المراجع في تقريره ما يكون قد تبين له من مخالفات لأحكام النظام أو أحكام نظام الشركة الأساس. وخلال مسار فحصنا الحالي للقوائم المالية تبين لنا وقوع الشركة في مخالفة لأحكام نظام الشركات ليس لها تأثير جوهري على القوائم المالية تمثلت في وجود رصيد مدين لشركة أبعاد للإستثمار العقاري "شركة شقيقة" كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م مبلغ ٢٠,٤١,٤٦١ ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٩م: ١,٦٤٧,٥٣٥ ريال سعودي)، مما يعد عدم التزام بنظام الشركات في المملكة العربية السعودية.



عن البسام وشركاؤه

إبراهيم أحمد البسام  
محاسب قانوني - ترخيص رقم (٣٣٧)  
الرياض، المملكة العربية السعودية  
التاريخ: ٢٢ ربيع الأول ١٤٤٢هـ  
الموافق: ٨ نوفمبر ٢٠٢٠م

شركة العمران للصناعة والتجارة  
(شركة مساهمة سعودية)  
قائمة المركز المالي الأولية الموحدة  
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م  
(ريال سعودي)

| ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م<br>(مدققة - معدلة)<br>إيضاح ١٦ | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م<br>(غير مدققة) | إيضاح | الموجودات                                  |
|------------------------------------------------|--------------------------------|-------|--------------------------------------------|
|                                                |                                |       | الموجودات غير المتداولة                    |
| ٤١,٥٠٧,٣٥٧                                     | ٤٠,٠٩٣,٧٢٧                     | ٥     | ممتلكات وآلات ومعدات                       |
| ٢,٢١٠,٨١٧                                      | ١,٦٨١,٥١٨                      |       | موجودات حق الإستخدام                       |
| ٤٣,٧١٨,١٧٤                                     | ٤١,٧٧٥,٢٤٥                     |       | إجمالي الموجودات غير المتداولة             |
|                                                |                                |       | الموجودات المتداولة                        |
| ٦٨,٣٠٨,٨٦٥                                     | ٦٧,٥٢٠,٨٧٠                     | ٦     | مخزون                                      |
| ٣١,١٥٧,٨٠٠                                     | ٤١,٤٦٩,٢٤٢                     | ٧     | ذمم مدينة تجارية، صافي                     |
| ١٠,٢٣٠,٤٤٣                                     | ٢٧,٦١٣,١٣٧                     |       | مصروفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى    |
| ١,٦٤٧,٥٣٥                                      | ٢,٠٤١,٤٦١                      | ٨     | المستحق من طرف ذو علاقة                    |
| ١,٦١٦,٨٥٢                                      | ٥,١٥٥,٩٧٦                      |       | نقد وما في حكمه                            |
| ١١٢,٩٦١,٤٩٥                                    | ١٤٣,٨٠٠,٦٨٦                    |       | إجمالي الموجودات المتداولة                 |
| ١٥٦,٦٧٩,٦٦٩                                    | ١٨٥,٥٧٥,٩٣١                    |       | إجمالي الموجودات                           |
|                                                |                                |       | حقوق الملكية والمطلوبات                    |
|                                                |                                |       | حقوق الملكية                               |
| ٦٠,٠٠٠,٠٠٠                                     | ٦٠,٠٠٠,٠٠٠                     | ٩     | رأس المال                                  |
| ٩,٨٧١,٥٨٢                                      | ٩,٨٧١,٥٨٢                      |       | احتياطي نظامي                              |
| ٦٩٥,٨٣٤                                        | ٦٩٥,٨٣٤                        |       | احتياطي اتفاقي                             |
| ١,٠٦٢,٤٤٤                                      | ١,٠٦٢,٤٤٤                      |       | احتياطي أرباح إكتوارية                     |
| ٣٥,٩٩٦,٠٨٠                                     | ٣٩,٥٩٨,٤١٩                     |       | أرباح مبقاة                                |
| ١٠٧,٦٢٥,٩٤٠                                    | ١١١,٢٢٨,٢٧٩                    |       | حقوق الملكية العائدة لمساهمي الشركة        |
| (١٣٥,٠٨٦)                                      | (١٤٩,٥١٩)                      |       | حقوق الملكية غير المسيطرة                  |
| ١٠٧,٤٩٠,٨٥٤                                    | ١١١,٠٧٨,٧٦٠                    |       | إجمالي حقوق الملكية                        |
|                                                |                                |       | المطلوبات                                  |
|                                                |                                |       | المطلوبات غير المتداولة                    |
| ١,٨١٣,٧٣٢                                      | ١,٥٩٧,٤٥٤                      |       | إلتزامات عقود الإيجار - الجزء غير المتداول |
| ٣,٩٩٩,٣٤٣                                      | ٤,٢١٢,٩٧٨                      |       | مخصص مكافأة نهاية الخدمة                   |
| ٥,٨١٣,٠٧٥                                      | ٥,٨١٠,٤٣٢                      |       | إجمالي المطلوبات غير المتداولة             |
|                                                |                                |       | المطلوبات المتداولة                        |
| ٢٤,٩١٣,٣٥٨                                     | ٤٦,٣٠٤,٦٦٩                     | ١٠    | أوراق دفع                                  |
| ٨,٤٠٠,٢٣٤                                      | ٩,٩٠٤,٣٨٥                      |       | ذمم دائنة تجارية                           |
| ٥,٧٨٣,٣١٩                                      | ٧,٣٤٧,١١٠                      |       | مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى           |
| ٤٥٣,٠٥٦                                        | ٣٢٥,٢٢٤                        |       | إلتزامات عقود الإيجار - الجزء المتداول     |
| ٣,٨٢٥,٧٧٣                                      | ٣,٨٠٥,٣٥١                      | ٢-١١  | مخصص زكاة                                  |
| -                                              | ١,٠٠٠,٠٠٠                      | ١-١١  | مخصص مطلوبات محتملة                        |
| ٤٣,٣٧٥,٧٤٠                                     | ٦٨,٦٨٦,٧٣٩                     |       | إجمالي المطلوبات المتداولة                 |
| ٤٩,١٨٨,٨١٥                                     | ٧٤,٤٩٧,١٧١                     |       | إجمالي المطلوبات                           |
| ١٥٦,٦٧٩,٦٦٩                                    | ١٨٥,٥٧٥,٩٣١                    |       | إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات             |
|                                                |                                | ١٢    | الإلتزامات المحتملة                        |

عبدالرحمن محمد بن عمران  
الوكيل 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  
لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ م  
(ريال سعودي)

| إيضاح                                                          | لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في | لفترة التسعة أشهر المنتهية في |                  |
|----------------------------------------------------------------|--------------------------------|-------------------------------|------------------|
|                                                                | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ م               | ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ م              | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ م |
|                                                                | (غير مدققة)                    | (غير مدققة)                   | (غير مدققة)      |
| الإيرادات                                                      | ٢٣,٠٤١,١٣٩                     | ٣١,٠٤٨,٨٧٩                    | ٩٢,٤٩٨,٤٩٦       |
| تكلفة الإيرادات                                                | (١٥,٢٩٥,٠٥٨)                   | (٢٦,٤٠٥,٩٢٥)                  | (٧٧,٣٣٠,٧١٨)     |
| مجمّل الدخل                                                    | ٧,٧٤٦,٠٨١                      | ٤,٦٤٢,٩٥٤                     | ١٥,١٦٧,٧٧٨       |
| مصروفات إدارية وعمومية                                         | (١,٣٤٣,٧٧٣)                    | (١,٣٦٠,٧٠٥)                   | (٣,٥٦٨,٠٨٤)      |
| مصروفات بيعية وتسويقية                                         | (٣,٦١٦,٤٨٤)                    | (٣,٢٨١,٤٥٧)                   | (٨,٨١٣,٧٧٦)      |
| الدخل من التشغيل                                               | ٢,٧٨٥,٨٢٤                      | ٧٩٢                           | ٢,٧٨٥,٩١٨        |
| تكاليف تمويل                                                   | (٢١٠,٦٩٢)                      | (١٢٥,٢٩٠)                     | (٩٣٧,٧٢٩)        |
| مصروف مخصص مطلوبات محتملة                                      | -                              | -                             | -                |
| إيرادات أخرى                                                   | -                              | ٦٢,٠٦٣                        | ٥٥١,٥٩٣          |
| صافي الدخل قبل الزكاة                                          | ٢,٥٧٥,١٣٢                      | (٦٢,٤٣٥)                      | ٢,٣٩٩,٧٨٢        |
| الزكاة                                                         | (٦٤٥,١٨٧)                      | (٢٢٥,٦٨١)                     | (٧٩٦,٧٥٥)        |
| صافي دخل / (خسارة) الفترة                                      | ١,٩٢٩,٩٤٥                      | (٢٨٨,١١٦)                     | ١,٦٠٣,٠٢٧        |
| دخل/(خسارة) الفترة العائد إلى:                                 |                                |                               |                  |
| المساهمين في الشركة الام                                       | ١,٩٣٥,٦٧٩                      | (٣٠٥,٤٤٧)                     | ١,٦٢٩,٠٦٥        |
| حقوق الملكية غير المسيطرة                                      | (٥,٧٣٤)                        | ١٧,٣٣١                        | (٢٦,٠٣٨)         |
|                                                                | ١,٩٢٩,٩٤٥                      | (٢٨٨,١١٦)                     | ١,٦٠٣,٠٢٧        |
| الدخل الشامل الآخر:                                            |                                |                               |                  |
| بنود لن يتم إعادة تصنيفها لاحقاً ضمن الربح أو الخسارة:         |                                |                               |                  |
| صافي الدخل الشامل/(الخسارة الشاملة) للفترة                     | ١,٩٢٩,٩٤٥                      | (٢٨٨,١١٦)                     | ١,٦٠٣,٠٢٧        |
| إجمالي الدخل الشامل (الخسارة الشاملة) للفترة العائد إلى:       |                                |                               |                  |
| المساهمين في الشركة                                            | ١,٩٣٥,٦٧٩                      | (٣٠٥,٤٤٧)                     | ١,٦٢٩,٠٦٥        |
| حقوق الملكية غير المسيطرة                                      | (٥,٧٣٤)                        | ١٧,٣٣١                        | (٢٦,٠٣٨)         |
|                                                                | ١,٩٢٩,٩٤٥                      | (٢٨٨,١١٦)                     | ١,٦٠٣,٠٢٧        |
| الربح/(الخسارة) الأساسي والمخفض للسهم                          |                                |                               |                  |
| ربحية / (خسارة) السهم من صافي دخل الفترة العائد لمساهمي الشركة | ١٤ ٣٢                          | (٠,٠٥)                        | ٦٠ ٢٧            |

عبدالرحمن 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 عمران للصناعة والتجارة  
(شركة مساهمة سعودية)  
قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة  
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م  
(ريال سعودي)

| الإجمالي    | حقوق الملكية<br>غير المسيطرة | حقوق<br>الملكية العائدة<br>للمساهمي الشركة | إجمالي حقوق<br>المساهمي الشركة | أرباح مبقاه | أرباح<br>إحتياطي | إحتياطي<br>إتفاقي | إحتياطي<br>نظامي | رأس المال  |
|-------------|------------------------------|--------------------------------------------|--------------------------------|-------------|------------------|-------------------|------------------|------------|
| ١٠٦,٢٢٤,٣٥٩ | ٧٦٧                          | ١٠٦,٢٢٣,٥٩٢                                | ٣٥,٤٤٦,٣٠٧                     | ٢٧,٩٥٥      | ٦٩٥,٨٣٤          | ٩,٨١٠,٤٩٦         | ٦٠,٠٠٠,٠٠٠       | ٦٠,٠٠٠,٠٠٠ |
| ١,٦٠٣,٠٧٧   | (٢٦,٠٣٨)                     | ١,٦٢٩,٠٦٥                                  | ١,٦٢٩,٠٦٥                      | -           | -                | -                 | -                | -          |
| ١٠٧,٨٢٧,٣٨٦ | (٢٥,٢٧١)                     | ١٠٧,٨٥٢,٦٥٧                                | ٣٧,٠٧٥,٣٧٢                     | ٢٧,٩٥٥      | ٦٩٥,٨٣٤          | ٩,٨١٠,٤٩٦         | ٦٠,٠٠٠,٠٠٠       | ٦٠,٠٠٠,٠٠٠ |
| ١٠٧,٤٩٠,٨٥٤ | (١٣٥,٠٨٦)                    | ١٠٧,٦٢٥,٩٤٠                                | ٣٥,٩٩٦,٠٨٠                     | ١,٠٦٢,٤٤٤   | ٦٩٥,٨٣٤          | ٩,٨٧١,٥٨٢         | ٦٠,٠٠٠,٠٠٠       | ٦٠,٠٠٠,٠٠٠ |
| ٣,٥٨٧,٩٠٦   | (١٤,٤٣٣)                     | ٣,٦٠٢,٣٣٩                                  | ٣,٦٠٢,٣٣٩                      | -           | -                | -                 | -                | -          |
| ١١١,٠٧٨,٧٦٠ | (١٤٩,٥١٩)                    | ١١١,٢٢٨,٢٧٩                                | ٣٩,٥٩٨,٤١٩                     | ١,٠٦٢,٤٤٤   | ٦٩٥,٨٣٤          | ٩,٨٧١,٥٨٢         | ٦٠,٠٠٠,٠٠٠       | ٦٠,٠٠٠,٠٠٠ |

عبد الرحمن محمد بن عمران  
الرئيس التنفيذي

صاير 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  
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م  
(ريال سعودي)

| ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩م | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م | ايضاح                                                     |
|-----------------|-----------------|-----------------------------------------------------------|
| ٢,٣٩٩,٧٨٢       | ٥,٢٣٣,١٦٤       | التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية                     |
|                 |                 | صافي دخل الفترة قبل الزكاة                                |
|                 |                 | تعديلات لتسوية صافي دخل الفترة قبل الزكاة إلى صافي التدفق |
|                 |                 | النقدي الناتج من الأنشطة التشغيلية:                       |
| ١,٩٨٨,٣٠٧       | ٢,٢٨٧,٠٧٠       | استهلاك                                                   |
| -               | (٤,٠٠٠)         | أرباح رأسمالية                                            |
| ٤٠٥,٩٦١         | ٦٢٧,٣١٥         | مخصص مكافأة نهاية الخدمة                                  |
| -               | ١,١٥٠,٠٠٠       | مخصص مطلوبات محتملة                                       |
| ٢٥٨,٠٦٠         | ٥٢٩,٢٩٩         | إستهلاك حق استخدام أصول مستأجرة                           |
| ٩٣٧,٧٢٩         | ١,٠٣٥,٨٨٤       | تكاليف تمويل                                              |
| ٥,٩٨٩,٨٣٩       | ١٠,٨٥٨,٧٣٢      |                                                           |
| (٥,٧٢٨,٢١٠)     | ٧٨٧,٩٩٥         | التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية                |
| (٧,٣٦٠,٨٦١)     | (١٠,٣١١,٤٤٢)    | مخزون                                                     |
| (٢,٣٧٤,٦٧٢)     | (١٧,٣٨٢,٦٩٤)    | ذمم مدينة تجارية                                          |
| (١,٥٣٦,٢٠٥)     | (٣٩٣,٩٢٦)       | مصروفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى                   |
| ٥,٣٦٣,٣٢٢       | ١,٥٠٤,١٥١       | مستحق من طرف ذو علاقة                                     |
| ٣,٠٨٧,١٤٩       | ١,٥٦٣,٧٩١       | ذمم دائنة تجارية                                          |
| (٤٦٣,٤٤٨)       | -               | مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى                          |
| (٣,٠٢٣,٠٨٦)     | (١٣,٣٧٣,٣٩٣)    | مستحق لأطراف ذات علاقة                                    |
| (٢٣٧,٦٧٧)       | (٤١٣,٦٨٠)       | النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية                         |
| -               | (١,٦٦٥,٦٨٠)     | مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة                              |
| (٨٦٠,٧٨٩)       | (٩٥٨,٩٤٠)       | الزكاة المدفوعة                                           |
| -               | (١٥٠,٠٠٠)       | تكاليف تمويل مدفوعة                                       |
| (٤,١٢١,٥٥٢)     | (١٦,٥٦١,٦٩٣)    | مطلوبات متوقعة مدفوعة                                     |
|                 |                 | صافي النقد المستخدم في الأنشطة التشغيلية                  |
|                 |                 | ٢-١١                                                      |
| (٣,٢٦٩,٠٤٨)     | (٨٧٣,٤٤٠)       | التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية                   |
| -               | ٤,٠٠٠           | شراء ممتلكات وألات ومعدات                                 |
| (٣,٢٦٩,٠٤٨)     | (٨٦٩,٤٤٠)       | المحصل من بيع ممتلكات وألات ومعدات                        |
|                 |                 | صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية                |
| ٩,٢٢٦,٧٨٦       | ٢١,٣٩١,٣١١      | التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية                     |
| -               | (٤٢١,٠٥٤)       | أوراق الدفع                                               |
| ٩,٢٢٦,٧٨٦       | ٢٠,٩٧٠,٢٥٧      | إلتزامات عقود إيجار مدفوعة                                |
| ١,٨٣٦,١٨٦       | ٣,٥٣٩,١٢٤       | صافي النقد الناتج من الأنشطة التمويلية                    |
| ١,٨٦٢,٧٠٤       | ١,٦١٦,٨٥٢       | صافي التغير في النقد وما في حكمه                          |
| ٣,٦٩٨,٨٩٠       | ٥,١٥٥,٩٧٦       | النقد وما في حكمه في بداية الفترة                         |
|                 |                 | النقد وما في حكمه في نهاية الفترة                         |
| ٤,٣١٠,١٢٧       | -               | المعاملات غير النقدية:                                    |
|                 |                 | دفعات مقدمة لشراء أصول ثابتة                              |

عبدالرحمن 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 الموجزة  
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م  
(ريال سعودي)

١- الوضع النظامي 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 ١٤٢٤هـ (الموافق: ١٨ يونيو ٢٠٠٣م) تتضمن القوائم المالية الأولية الموجزة موجودات ومطلوبات ونتائج أعمال الشركة وفروعها التالية:-

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

كما تتضمن القوائم المالية الأولية الموجزة موجودات ومطلوبات ونتائج أعمال الشركة التابعة لها وبيانها كالتالي :-

| اسم الشركة                        | رقم السجل التجاري | بلد التأسيس | نسبة الملكية                               |
|-----------------------------------|-------------------|-------------|--------------------------------------------|
| شركة العمران للصناعات البلاستيكية | ١٠١٠٤٣٢٨٨٤        | سعودية      | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م<br>٣١ ديسمبر ٢٠١٩م<br>٪ ٧٠ |

شركة العمران للصناعات البلاستيكية ("الشركة") هي شركة ذات مسؤولية محدودة تمارس نشاطها بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠٤٣٢٨٨٤ والصادر من مدينة الرياض بتاريخ ٢ رجب ١٤٣٦هـ الموافق ٢١ إبريل ٢٠١٥م. ويشار إليهم مجتمعين "بالمجموعة" وتتمثل الأنشطة الرئيسية للمجموعة في التالي :

- يتمثل نشاط شركة العمران للصناعة والتجارة في إنتاج الأجهزة المنزلية والإلكترونية والصناعات المعدنية والبلاستيكية والورقية والكرتونية والأعمال المكاملة والمتمة لها بموجب الترخيص الصناعي رقم (١٦٧٧/ص) والصادر بتاريخ ١٢ جمادى الآخرة ١٤٢٨هـ (الموافق: ٢٧ يونيو ٢٠٠٧م) وإستيراد وتصدير وتجارة الجملة والتجزئة في الأجهزة المنزلية والإلكترونية والمنتجات البلاستيكية والورقية والكرتونية وقطع الغيار وشراء الأراضي لإقامة المباني عليها واستثمارها لصالح الشركة وإدارة وتشغيل العقارات لصالح الشركة.
- يتمثل نشاط مصنع مكيفات الراحة فرع شركة العمران للصناعة والتجارة في صناعة أجهزة تكييف الهواء ( وحدات أو مركزي ) فريون، صناعة مكيفات الهواء الصحراوي بمختلف الأحجام بموجب الترخيص الصناعي المجدد بالقرار رقم ٤١١١٠٢١٠١٩٢٩ بتاريخ ٢٦ جمادى الأول 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 ١٠٠١٠٠٨٤٨٤ بتاريخ ٢٩ صفر ١٤٤١هـ الموافق ٢٨ أكتوبر ٢٠١٩م.
- يتمثل نشاط مصنع زاوية الريف لثلاجات العرض والبرادات فرع شركة العمران للصناعة والتجارة في صناعات أخرى من صناعة معدات التجميد والتبريد وملحقاتها للأغراض التجارية ويشمل ثلاجات وفريزيرات العرض والبيع ومبردات للمياه والسوائل في المنشآت.
- يتمثل النشاط الرئيسي لشركة العمران للصناعات البلاستيكية في إنتاج أوجه مكيفات صحراوية وقطع غيار مكيفات بلاستيكية وملاعق وشوكاتو وسكاكين بلاستيك ووصلات ليات ومعايير مياه بروفابل وأرفف العرض ومفاصل قواعد لبرادات العرض ومفاصل وقواعد لأرفف العرض وكروسي بلاستيك وحاويات بلاستيك وبروفايلات لباب الثلاجات صناعية وبلاستيكية بموجب الترخيص الصناعي المجدد بالقرار رقم ١٠٠١٠٠٨٩٣٧ بتاريخ ٢٩ صفر ١٤٤١هـ الموافق ٢٨ أكتوبر ٢٠١٩م.



## ٢- أسس الإعداد والقياس

### ٢-١ بيان الالتزام

تم إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤): "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

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 ٢٠١٩م بالإضافة إلى أن نتائج عمليات الفترات الأولية لا تمثل بالضرورة مؤشراً للدلالة على نتائج عمليات السنة الكاملة.

### ٢-٢ العملة الوظيفية وعملة العرض

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

### ٢-٣ أسس توحيد القوائم المالية

تشمل القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة للمجموعة على البيانات المالية للشركة وشركتها التابعة (والمشار إليها في إيضاح (١) الشركات التابعة هي الشركات التي تسيطر عليها المجموعة. تتحقق السيطرة عندما يكون لدى المجموعة:

- السيطرة على الشركة المستثمر فيها (أي وجود حقوق تمنح المجموعة المقدرة الحالية على توجيه الانشطة ذات العلاقة بالشركة المستثمر فيها)
- التعرض لمخاطر، ولديها حقوق في الحصول على عوائد متغيرة من خلال علاقتها بالشركة المستثمر فيها.
- المقدرة على استخدام سلطاتها على الشركة المستثمر فيها للتأثير على عوائدها.

وبشكل عام هناك افتراض بأنه ينتج عن أغلبية حقوق التصويت سيطرة، وتأييداً لهذا الافتراض، فعندما يكون لدى المجموعة أقل من الأغلبية في حقوق التصويت أو حقوق مماثلة في الشركة المستثمر فيها، تأخذ المجموعة بعين الاعتبار كافة الحقائق والظروف المتعلقة بذلك عند التأكد فيما إذا كانت تمارس سيطرة على الشركة المستثمر فيها.

تقوم المجموعة بإعادة تقييم ما إذا كانت تسيطر على الشركة المستثمر فيها أو لا، إذا كانت الحقائق والظروف تشير إلى وجود تغيرات على واحد أو أكثر من عناصر السيطرة المذكورة أعلاه.

يبدأ توحيد الشركة التابعة عند انتقال السيطرة على الشركة التابعة إلى المجموعة وتتوقف عند فقدان المجموعة السيطرة على الشركة التابعة. يتم إدراج (أو إستبعاد) موجودات والتزامات وإيرادات ومصروفات الشركة التابعة التي تم الإستحواذ عليها (أو إستبعادها) خلال السنة في القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة بدءاً من تاريخ انتقال السيطرة على الشركة.

إن الأرباح أو الخسائر وكل بند من بنود الدخل الشامل الآخر يوزع إلى مساهمي الشركة وإلى حقوق الملكية غير المسيطرة. يتم توزيع صافي الدخل الشامل للشركات التابعة إلى مساهمي الشركة وإلى حقوق الملكية غير المسيطرة حتى لو نتج عن ذلك وجود عجز في حقوق الملكية غير المسيطرة.

عند الضرورة، يتم إجراء تعديلات على القوائم المالية للشركات التابعة كي تتماشى سياساتها المحاسبية مع السياسات المحاسبية للمجموعة.

يتم إستبعاد جميع الموجودات والالتزامات والإيرادات والمصروفات والتدفقات النقدية المتعلقة بالمعاملات بين شركات المجموعة بالكامل عند التوحيد.

التغيرات في حصص ملكية المجموعة في الشركات التابعة التي لا تؤدي إلى فقدان السيطرة على الشركات التابعة يتم اعتبارها كمعاملات حقوق ملكية. يتم تعديل القيم الدفترية لحصص المجموعة وحقوق الملكية غير المسيطرة لتعكس التغيرات في الحصص النسبية في الشركات التابعة. يتم الإقرار بأي فرق بين المبلغ الذي تم بموجبه تعديل حقوق الملكية غير المسيطرة والقيمة العادلة لل عوض المدفوع أو المستلم مباشرة في حقوق الملكية العائدة لمساهمي الشركة.

عندما تفقد المجموعة السيطرة على شركة تابعة، يتم إدراج أي مكاسب أو خسائر في قائمة الدخل الشامل الأولية الموحدة.

## ٢- أسس الإعداد والقياس (تتمة)

### ٢-٢ استخدام التقديرات والإفتراسات:

إن إعداد البيانات المالية الأولية الموحدة الموجزة يتطلب قيام الإدارة بإجتهادات وتقديرات وإفتراسات تؤثر في تطبيق السياسات والمبالغ المدرجة للموجودات والمطلوبات 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 تقدير الأعمار الإنتاجية للموجودات الملموسة بصورة دورية اعتماداً على الحالة العامة لهذه الموجودات وتوقعات الإدارة لأعمارها الإنتاجية في المستقبل.

تقوم الإدارة بأخذ مخصص الذمم 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 والإفتراسات المطبقة باستمرار ويتم الاعتراف بالتغيرات في التقديرات المحاسبية في الفترة التي تم فيها تغيير التقديرات والسنوات القادمة التي تتأثر بذلك التغيير.

## ٣- ملخص لأهم السياسات المحاسبية

تتوافق السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة مع السياسات المتبعة في إعداد القوائم المالية السنوية للشركة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م، لم تقم الشركة بتطبيق أي من المعايير الدولية للتقرير المالي الجديدة والمعدلة الصادرة وغير سارية المفعول بعد.

علماً أن هنالك بعض التعديلات الأخرى على المعايير الدولية للتقرير المالي ولجنة التفسيرات التي اعتمدتها الشركة قبل الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م ولم يكن لها أثر جوهري على القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة كما يلي:

| التعديلات والتفسيرات                                                                          | تاريخ التطبيق |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|
| تعديلات على بعض المراجع في إطار المفاهيم في المعايير الدولية للتقرير المالي                   | ١ يناير ٢٠٢٠م |
| تعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (٧)، (٩) - إعادة صياغة سعر الفائدة المعياري     | ١ يناير ٢٠٢٠م |
| تعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (٣) - تعريف الاعمال                             | ١ يناير ٢٠٢٠م |
| تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (١)، (٨) - تعريف "ذات أهمية نسبية"                      | ١ يناير ٢٠٢٠م |
| تعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٦) - تخفيضات الإيجار المتعلقة بجائحة كوفيد-١٩ | ١ يونيو ٢٠٢٠م |

## ٤- الأمور الهامة خلال الفترة

### ٤-١ تقويم فيروس كورونا المستجد ("كوفيد-١٩")

تسبب تفشي فيروس كورونا المستجد ("كوفيد-١٩") منذ بداية عام ٢٠٢٠م، وانتشاره في الصين ومن ثم على مستوى العالم في تعطيل الأعمال والنشاط الاقتصادي عالمياً بما في ذلك المملكة العربية السعودية وإعلان منظمة الصحة العالمية تصنيف الفيروس بأنه جائحه، مما اقتضى قيام إدارة الشركة بإعادة النظر في أحكامها الهامة عند تطبيق السياسات المحاسبية للشركة وطرق الاحتساب والمصادر الرئيسية للتقديرات المطبقة على القوائم المالية السنوية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م. ومع أنه من الصعب الآن التنبؤ بكامل مدى ومدة الأثر الناتج عن ذلك على الأعمال التجارية والاقتصادية، قامت إدارة الشركة بتقويم الأثر على العمليات وجوانب الأعمال التجارية للشركة بشكل كلي، وتبين لها كما بتاريخ إصدار هذه القوائم المالية الأولية الموجزة، أنه لا يلزم إجراء تغييرات جوهريّة على الأحكام والتقديرات الرئيسية. ومع ذلك، وفي ضوء عدم الوضوح حالياً، قد يؤدي أي تغيير مستقبلي في الافتراضات والتقديرات إلى إجراء تعديل جوهري على القيم الدفترية للموجودات أو المطلوبات التي تتأثر بذلك في الفترات المستقبلية. ونظراً لتطور الموقف سريعاً وما يصحبه من عدم وضوح، سوف تستمر الإدارة في تقويم الأثر الناتج عن ذلك وفقاً للتطورات المستقبلية.



شركة العمران للصناعة والتجارة  
(شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة  
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م  
(ريال سعودي)

##### ٥- ممتلكات وآلات ومعدات

خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م، قامت المجموعة بإضافة ممتلكات ومعدات بقيمة ٨٧٣,٤٤٠ ريال سعودي (لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩م: ٧,٥٧٩,١٧٥ مليون ريال سعودي)  
في عام ٢٠١٦م تم رهن قطعة الأرض الواقعة في حي طريق الخرج بمدينة الرياض والتي بلغت قيمتها ٢٠,٤٠٨,٦٢٠ ريال سعودي (٢٠١٩م: ٢٠,٤٠٨,٦٢٠ ريال سعودي) مقابل اتفاقية تمويل إسلامي موقعة مع بنك الرياض.

##### ٦- مخزون

| ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م<br>(مدققة) | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م<br>(غير مدققة) |                   |
|----------------------------|--------------------------------|-------------------|
| ٢٦,١٧٣,٣٣٧                 | ٣٢,٥٧٦,٢٧٠                     | مواد خام          |
| ٣٧,٠٩١,٧٥٦                 | ٣١,٩٥٣,١٠٩                     | بضاعة تامة الصنع  |
| ٥,٠٤٣,٧٧٢                  | ٢,٩٩١,٤٩١                      | بضاعة تحت التشغيل |
| ٦٨,٣٠٨,٨٦٥                 | ٦٧,٥٢٠,٨٧٠                     |                   |

##### ٧- ذمم مدينة تجارية، صافي

| ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م<br>(مدققة) | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م<br>(غير مدققة) |                                         |
|----------------------------|--------------------------------|-----------------------------------------|
| ٣٥,٩٦٩,٨٧٢                 | ٤٦,٢٨١,٣١٤                     | ذمم مدينة تجارية                        |
| (٤,٨١٢,٠٧٢)                | (٤,٨١٢,٠٧٢)                    | مخصص إنخفاض قيمة الذمم المدينة التجارية |
| ٣١,١٥٧,٨٠٠                 | ٤١,٤٦٩,٢٤٢                     |                                         |

##### ٨- معاملات وأرصدة مع طرف ذو 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 والأعمال التي يكون فيها للمساهمين وأعضاء مجلس الإدارة، بشكل فردي أو جماعي، تأثير هام، وتتمثل المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة في التمويل وتقديم خدمات توفير العمالة والتي تمت خلال الفترة بين المجموعة وشركة أبعاد للإستثمار العقاري وتتم تلك المعاملات وفقاً لنفس أسس التعامل مع الغير.

##### ٨-١ المستحق من طرف ذو علاقة

| ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م<br>(مدققة) | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م<br>(غير مدققة) | إسم الجهة                    |
|----------------------------|--------------------------------|------------------------------|
| ١,٦٤٧,٥٣٥                  | ٢,٠٤١,٤٦١                      | شركة أبعاد للإستثمار العقاري |
| ١,٦٤٧,٥٣٥                  | ٢,٠٤١,٤٦١                      |                              |

##### ٨-٢ تتمثل أهم المعاملات الجوهرية التي تمت مع الطرف ذو العلاقة خلال الفترة فيما يلي:

| ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩م<br>(غير مدققة) | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م<br>(غير مدققة) | طبيعة العلاقة                | طبيعة المعاملات |
|--------------------------------|--------------------------------|------------------------------|-----------------|
| ٢,٩٠٢,٢٠٣                      | ٢,٤٥١,٧٣٩                      | شركة شقيقة                   | تمويل           |
|                                |                                | شركة أبعاد للإستثمار العقاري |                 |

شركة العمران للصناعة والتجارة  
(شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة  
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ م  
(ريال سعودي)

#### ٨- معاملات وأرصدة مع طرف ذو علاقة (تتمة)

٨-٣ تتمثل أهم المعاملات الجوهرية التي تمت مع كبار التنفيذيين والادارة العليا فيما يلي:

| ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ م<br>(غير مدققة) | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ م<br>(غير مدققة) |
|---------------------------------|---------------------------------|
| ٨١١,٢١٤                         | ١,٠١٤,٧١٤                       |

مكافآت كبار التنفيذيين والإدارة العليا

#### ٩- رأس المال

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ م ، ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م بلغ رأس مال الشركة المكتتب به والمدفوع 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.

#### ١٠- أوراق دفع

يمثل هذا البند قيمة المستغل من التسهيلات البنكية لاستيراد بضائع بموجب اعتمادات مستنديه صادرة من بنوك محلية، مضمونة بضمانات شخصية من أحد المساهمين.

#### ١١- مخصص الزكاة

##### ١١-١ الموقف الزكوي

قدمت شركات المجموعة إقراراتها للهيئة العامة للزكاة والدخل ("الهيئة") حتى السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م وحصلت على شهادة من الهيئة العامة للزكاة والدخل سارية المفعول حتى ١٨ رمضان ١٤٤٢ هـ الموافق ٣٠ أبريل ٢٠٢١ م، بتاريخ ٢٠ يوليو ٢٠٢٠ م تم عمل ربط زكوي أولي علي شركة العمران للصناعة والتجارة "الشركة القابضة" من قبل الهيئة العامة للزكاة والدخل عن السنوات من ٢٠١٤ م حتي ٢٠١٨ م بمبلغ ٢,٧٥ مليون ريال سعودي، بتاريخ ٢٠ سبتمبر ٢٠٢٠ م قدمت الشركة اعتراضا لدى الهيئة العامة للزكاة والدخل وما زال تحت الفحص والدراسة من قبل الهيئة.

##### ١١-٢ حركة مخصص الزكاة

| ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ م<br>(غير مدققة) | ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م<br>(مدققة) |                               |
|---------------------------------|-----------------------------|-------------------------------|
| ٣,٨٢٥,٧٧٣                       | ٢,١٣٦,٦٦٩                   | الرصيد في بداية الفترة/ السنة |
| ١,٦٤٥,٢٥٨                       | ٢,١٠٩,١٠٤                   | المكون خلال الفترة/ السنة     |
| (١,٦٦٥,٦٨٠)                     | (٤٢٠,٠٠٠)                   | المسدد خلال الفترة/ السنة     |
| ٣,٨٠٥,٣٥١                       | ٣,٨٢٥,٧٧٣                   | الرصيد في نهاية الفترة/ السنة |

#### ١٢- الالتزامات المحتملة

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

| ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ م<br>(غير مدققة) | ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م<br>(مدققة) |                  |
|---------------------------------|-----------------------------|------------------|
| ١٩,٥٢٦,٢٨٤                      | ١٥,١٨١,١٤٨                  | إعتمادات مستندية |
| -                               | ٣٠٠,٠٠٠                     | خطابات ضمان      |
| ١٩,٥٢٦,٢٨٤                      | ١٥,٤٨١,١٤٨                  |                  |



شركة العمران للصناعة والتجارة  
(شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة  
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م  
(ريال سعودي)

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 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 سبتمبر ٢٠٢٠م، ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩م على التوالي وفقاً لطبيعة النشاط:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م

| الإيرادات       | القطاع الصناعي | القطاع التجاري | الاجمالي |
|-----------------|----------------|----------------|----------|
| ٤٢,٢٣٩,٩٧٠      | ٧٤,١٠١,٩١٠     | ١١٦,٣٤١,٨٨٠    |          |
| ١,٥٠٦,٩٢٠       | ٢,٠٨٠,٩٨٦      | ٣,٥٨٧,٩٠٦      |          |
| ٨٩,٠٧٦,٤٤٧      | ٩٦,٤٩٩,٤٨٤     | ١٨٥,٥٧٥,٩٣١    |          |
| ٣٣,٠٧٦,٧٤٤      | ٤١,٤٢٠,٤٢٧     | ٧٤,٤٩٧,١٧١     |          |
| ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩م |                |                |          |

| الإيرادات        | القطاع الصناعي | القطاع التجاري | الاجمالي |
|------------------|----------------|----------------|----------|
| ٣٥,٣١١,٧٨٩       | ٥٧,١٨٦,٧٠٧     | ٩٢,٤٩٨,٤٩٦     |          |
| ٨١٧,٥٤٣          | ٧٨٥,٤٨٤        | ١,٦٠٣,٠٢٧      |          |
| ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م  |                |                |          |
| ٨١,٤٧٣,٤٢٨       | ٧٥,٢٠٦,٢٤١     | ١٥٦,٦٧٩,٦٦٩    |          |
| ٢١,١٥١,١٩١       | ٢٨,٠٣٧,٦٢٤     | ٤٩,١٨٨,٨١٥     |          |
| إجمالي الموجودات |                |                |          |
| إجمالي المطلوبات |                |                |          |

١٤- ربحية/(خسارة) السهم

يتم احتساب نصيب السهم الأساسي والمخفض من صافي الربح/(الخسارة) بقسمة صافي الدخل/(الخسارة) على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة في نهاية الفترة، بلغ عدد الأسهم القائمة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م عدد ٦ مليون سهم (٦ مليون سهم: ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩م).  
لم يكن هناك أي بند تخفيض يؤثر على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية.

١٥- الأدوات المالية وإدارة المخاطر

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.

مخاطر الائتمان

هي المخاطر المتمثلة في عدم مقدرة طرف ما على الوفاء بالتزاماته مما يتسبب في خسائر مالية للطرف الآخر. تتألف الموجودات المالية التي من المحتمل أن تعرض المجموعة لتكيزات مخاطر الائتمان بشكل رئيسي من النقد لدى البنوك والذمم المدينة. ويتم إيداع النقد ومعدلات النقد لدى بنوك محلية ذات تصنيف ائتماني مرتفع. وتستحق الذمم المدينة التجارية والحسابات المدينة الأخرى بصورة رئيسية من عملاء في السوق المحلية وتظهر بقيمتها القابلة للتحصيل التقديرية.

#### ١٥- الأدوات المالية وإدارة المخاطر (تتمة)

##### 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، كما تقوم المجموعة بجدولة التزاماتها للحفاظ على السيولة النقدية.

#### ١٦- تسويات فترات سابقة

تم إعادة تبويب بعض أرقام المقارنة لتتماشي مع التبويب المستخدم للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ م، وتمت التعديلات التالية:-

| اسم البند                                 | الرصيد قبل التعديل | إعادة تبويب مدين/ (دائن) | تسويات مدين/ (دائن) | الرصيد بعد التعديل | التعليق                                                                                                     |
|-------------------------------------------|--------------------|--------------------------|---------------------|--------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| ممتلكات وألات ومعدات                      | ٤١,٧٣٦,٢١٤         | -                        | (٢٢٨,٨٥٧)           | ٤١,٥٠٧,٣٥٧         | وجود خطأ في إضافة مبلغ ٢٢٨,٨٥٧ ريال سعودي ضمن الممتلكات والألات والمعدات وهو عبارة عن سداد ذمم دائنة تجارية |
| ذمم دائنة تجارية                          | (٨,٤٠٣,٠٣١)        | (٢٢٦,٠٦٠)                | ٢٢٨,٨٥٧             | (٨,٤٠٠,٢٣٤)        | إعادة تبويب من مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى إلى ذمم دائنة تجارية                                        |
| مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى          | (٦,٠٠٩,٣٧٩)        | ٢٢٦,٠٦٠                  | -                   | (٥,٧٨٣,٣١٩)        |                                                                                                             |
| المستحق من طرف ذو علاقة - غير متداول      | ١,٦٤٧,٥٣٥          | (١,٦٤٧,٥٣٥)              | -                   | -                  | إعادة تبويب من موجودات غير متداولة إلى موجودات متداولة                                                      |
| المستحق من طرف ذو علاقة- المتداول         | -                  | ١,٦٤٧,٥٣٥                | -                   | ١,٦٤٧,٥٣٥          |                                                                                                             |
| إلتزامات عقود الإيجار- الجزء غير المتداول | (٢,٢٦٦,٧٨٨)        | ٤٥٣,٠٥٦                  | -                   | (١,٨١٣,٧٣٢)        | إعادة تبويب من مطلوبات غير متداولة إلى مطلوبات متداولة                                                      |
| إلتزامات عقود الإيجار - الجزء المتداول    | -                  | (٤٥٣,٠٥٦)                | -                   | (٤٥٣,٠٥٦)          |                                                                                                             |

#### ١٧- اعتماد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة

تم اعتماد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ م من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٢٢ ربيع الأول ١٤٤٢ هـ الموافق ٨ نوفمبر ٢٠٢٠ م.