



شركة العمران للصناعة والتجارة
(شركة مساهمة مغلقة)
الرياض - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية وتقرير مراجعي الحسابات
للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

المحاسبون
المتضامنون
محاسبون قانونيون واستشاريون

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 ٢٠١٤، وقوائم الدخل والتدفقات النقدية والتغيرات في حقوق المساهمين للسنة المالية المنتهية بذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٧ 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 قمنا بالمراجعة وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها، وتتطلب هذه المعايير أن يكون الهدف من تخطيطنا وتنفيذنا للمراجعة هو التوصل إلى درجة معقولة من القناعة بأن القوائم المالية لا تتضمن أية أخطاء جوهرية، وتشتمل إجراءات تنفيذ المراجعة على فحص اختبائي للمستندات المؤيدة للمبالغ والمعلومات الواردة ضمن القوائم المالية كما تشتمل على تقييم للمبادئ المحاسبية المتبعة وللتقديرات الهامة التي استندت إليها الإدارة بالإضافة إلى تقييم لعرض القوائم المالية بصفة عامة، وفي اعتقادنا أن ما قمنا به من مراجعة يشكل 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 ٢٠١٤، 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: ٢٠ جمادى الآخرة ١٤٣٦ هـ
الموافق: ٩ إبريل ٢٠١٥ م

المحاسبون المتضامنون
عضو مستقل في جنيفاً جروب إنترناشيونال



حمود بن علي الربيعان
(ترخيص ٢٢٢)



شركة العمران للصناعة والتجارة

(شركة مساهمة مقفلة)

قائمة المركز المالي

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

(ريال سعودي)

٢٠١٣	٢٠١٤	إيضاح	
			الموجودات
			الموجودات المتداولة:
٢,٩٦٢,٠٤٢	٣,٥٨٧,١٢٥	٣	نقد في الصندوق ولدى البنوك
٩,٩٩٢,٥٩٦	١١,٧١٧,٢٦٤	٤و٢	ذمم مدينة، صافي
٤٩,٢٠٥,٧٩٢	٥٣,٠٤٣,٤٤٨	٥و٢	مخزون، صافي
٥,٥٢٨,٦١٠	١٤,٢٤٢,٦٢٤	٦	مصرفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
٦٧,٦٩٩,٠٤٠	٨٢,٥٩٠,٤٦١		مجموع الموجودات المتداولة
			الموجودات غير المتداولة:
٣,٠٣٤,٢٣٤	٤,٥٩١,٢٨٨	٧	المطلوب من أطراف ذوي علاقة
٥٧,٦٦٤,٤٣٥	٥٧,٩٤٩,٤٣٩	٨و٢	ممتلكات ومعدات، صافي
٦٠,٦٩٨,٦٥٩	٦٢,٥٤٠,٧٢٧		مجموع الموجودات غير المتداولة
١٢٨,٣٩٧,٦٩٩	١٤٥,١٣١,١٨٨		مجموع الموجودات
			المطلوبات وحقوق المساهمين
			المطلوبات المتداولة:
٢,٨٥٢,٥٤٤	١٢,٨١٧,٥١٣	٩	أوراق دفع
٤,١٢٥,١٤٣	٤,٧٠٧,٠٧٨		ذمم دائنة
١,٩٦٤,٩٨٣	٢,٥٧٧,٩٠٠	١٠	مصرفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
١,١٧٢,٢٢١	١,٣٥٩,٨٦٥	١٦و٢	مخصص الزكاة
١٠,١١٤,٨٩١	٢١,٤٦٢,٣٥٦		مجموع المطلوبات المتداولة
			المطلوبات غير المتداولة:
٣,٤٦١,١٥١	١,٥٦٦,٦٣٧	٧	المطلوب لطرف ذي علاقة
١,٦٢٨,٥٨٦	١,٨٧٤,٧٧٦	٢	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٥,٠٨٩,٧٣٧	٣,٤٤١,٤١٣		مجموع المطلوبات غير المتداولة
١٥,٢٠٤,٦٢٨	٢٤,٩٠٣,٧٦٩		مجموع المطلوبات
			حقوق المساهمين:
٦٠,٠٠٠,٠٠٠	٦٠,٠٠٠,٠٠٠	١١	رأس المال
٥,٣٦٤,٥٥١	٦,١٠٥,٤٨٦	١٢	احتياطي نظامي
٦٩٥,٨٣٤	٦٩٥,٨٣٤	١٣	احتياطي اتفاقي
٤٧,١٣٢,٦٨٦	٥٣,٤٢٦,٠٩٩		أرباح مبقاه
١١٣,١٩٣,٠٧١	١٢٠,٢٢٧,٤١٩		مجموع حقوق المساهمين
١٢٨,٣٩٧,٦٩٩	١٤٥,١٣١,١٨٨		مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين

إن الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٧ تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

شركة العمران للصناعة والتجارة

(شركة مساهمة مقفلة)

قائمة الدخل

للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

(ريال سعودي)

٢٠١٣	٢٠١٤	إيضاح	
٨٧,٠٤٩,٤٢٣	٩٤,٦٧٥,٤٦٩	٢	المبيعات
(٦٥,٥٩٢,٩٧٨)	(٧٤,١٠٥,٢٠٦)		تكلفة المبيعات
٢١,٤٥٦,٤٤٥	٢٠,٥٧٠,٢٦٣		مجمل الربح
(٧,٤٥٧,٩٢٠)	(٨,٠٣٢,٠٢٧)	١٤و٢	مصروفات بيع وتوزيع
(٣,٤٠٦,٦٤٠)	(٣,٨٤٨,٢٥٨)	١٥و٢	مصروفات إدارية وعمومية
١٠,٥٩١,٨٨٥	٨,٦٨٩,٩٧٨		الدخل من التشغيل
(٣٧٩,١٣٦)	(٤٠٤,٥٩٠)		تكاليف تمويل
٢٠١,٨٩٣	٤٨٣,٨٢٥		إيرادات أخرى
١٠,٤١٤,٦٤٢	٨,٧٦٩,٢١٣		صافي دخل السنة قبل الزكاة
(١,١٧٢,٢٢١)	(١,٣٥٩,٨٦٥)	١٦و٢	استدراك الزكاة
٩,٢٤٢,٤٢١	٧,٤٠٩,٣٤٨		صافي دخل السنة
١,٥٤	١,٢٣		نصيب السهم من صافي دخل السنة

إن الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٧ تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

شركة العمران للصناعة والتجارة

(شركة مساهمة مغلقة)

قائمة التدفقات النقدية

للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

(ريال سعودي)

٢٠١٣	٢٠١٤	
		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية:
٩,٢٤٢,٤٢١	٧,٤٠٩,٣٤٨	صافي دخل السنة
		تعديلات لتسوية صافي دخل السنة إلى صافي التدفق النقدي (المستخدم في) / المتولد من الأنشطة التشغيلية:
٢,٢٧١,٢٧٤	٢,١٣١,٠٤٤	استهلاكات
-	(٥٧,٥٠٠)	أرباح استبعاد ممتلكات ومعدات
١,١٧٢,٢٢١	١,٣٥٩,٨٦٥	مخصص الزكاة
١٩٩,٠٥١	٤٩٤,١٩١	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
-	(٣٧٥,٠٠٠)	تعديلات سنوات سابقة
١٢,٨٨٤,٩٦٧	١٠,٩٦١,٩٤٨	
		التغيرات في بنود رأس المال العامل:
(٤,٦٩٨,٨٥٨)	(١,٧٢٤,٦٦٨)	الزيادة في الذمم المدينة
(٣,١٥٢,١٩١)	(٣,٨٣٧,٦٥٦)	الزيادة في المخزون
٢,٧٠٧,٦٣٧	(٨,٧٠٤,٠١٤)	(الزيادة) / النقص في مصروفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
(٢,٩٥١,٤٩٤)	٥٨١,٩٣٥	الزيادة / (النقص) في الذمم الدائنة
(٥٢١,٠٦٢)	٦١٢,٩١٧	الزيادة / (النقص) في مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
(٤٧,٩٦٥)	(٢٤٨,٠٠١)	مكافأة نهاية خدمة مدفوعة
(٩٣٣,٩٦٢)	(١,١٧٢,٢٢١)	زكاة مدفوعة
٣,٢٨٧,٠٧٢	(٣,٥٢٩,٧٦٠)	صافي التدفق النقدي (المستخدم في) / المتولد من من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية:
(٥٤٧,٨١٨)	(٢,٤١٦,٠٥٨)	شراء ممتلكات ومعدات
٤٢٥,٩٨٠	٥٧,٥٠٠	المتحصل من استبعاد ممتلكات ومعدات
(١٢١,٨٣٨)	(٢,٣٥٨,٥٥٨)	صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية:
(١,٥٢٤,٧٠٢)	(٣,٤٥١,٥٦٨)	صافي التغير في أرصدة الأطراف ذوي العلاقة
(٩١,١٥٢)	٩,٩٦٤,٩٦٩	صافي التغير في أوراق دفع
(١,٦١٥,٨٥٤)	٦,٥١٣,٤٠١	صافي التدفق النقدي المتولد من / (المستخدم في) في الأنشطة التمويلية
١,٥٤٩,٢٨٠	٦٢٥,٠٨٣	صافي النقد المتولد خلال السنة
١,٤١٢,٦٦٢	٢,٩٦٢,٠٤٢	أرصدة النقد في الصندوق ولدى البنوك في بداية السنة
٢,٩٦٢,٠٤٢	٣,٥٨٧,١٢٥	أرصدة النقد في الصندوق ولدى البنوك في نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٧ تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

شركة العمران للصناعة والتجارة
(شركة مساهمة مقفلة)
قائمة التغيرات في حقوق المساهمين
للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤
(ريال سعودي)

الإجمالي	أرباح مبقاة	احتياطي اتفاقي	احتياطي نظامي	رأس المال	
					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
					٢٠١٤
١١٣,١٩٣,٠٧١	٤٧,١٣٢,٦٨٦	٦٩٥,٨٣٤	٥,٣٦٤,٥٥١	٦٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣
٧,٤٠٩,٣٤٨	٧,٤٠٩,٣٤٨	-	-	-	صافي دخل السنة
-	(٧٤٠,٩٣٥)	-	٧٤٠,٩٣٥	-	المحول الى الاحتياطي النظامي
(٣٧٥,٠٠٠)	(٣٧٥,٠٠٠)	-	-	-	تعديلات سنوات سابقة
١٢٠,٢٢٧,٤١٩	٥٣,٤٢٦,٠٩٩	٦٩٥,٨٣٤	٦,١٠٥,٤٨٦	٦٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

إن الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٧ 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 ٢٠١٤

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 ٢٠٠٣م، ويوجد للشركة فرعين مسجلين بالسجلات التجارية ذات الأرقام ١٠١٠١٥٤٩٨٤ باسم مصنع مكيفات الراحة والصادر من مدينة الرياض بتاريخ ٢٧ ربيع الآخر ١٤٢٠هـ الموافق ١٩ أغسطس ١٩٩٩م، و١٠١٠١٧٩٦٠٣ باسم مصنع زاوية الريف لثلاجات العرض والبرادات والصادر من مدينة الرياض بتاريخ ٢ جمادى الآخرة ١٤٢٢هـ الموافق ١٢ أغسطس ٢٠٠٢م.

يتمثل النشاط الرئيسي للشركة في إنتاج الأجهزة المنزلية والإلكترونية والصناعات المعدنية والبلاستيكية والورقية والكرتونية والأعمال الكاملة والمتمة لها بموجب الترخيص الصناعي رقم (١٦٧٧ / ص) والصادر بتاريخ ٢٣ جمادى الآخرة ١٤٢٨هـ الموافق ٨ يوليو ٢٠٠٧م وتجارة الجملة والتجزئة في الأجهزة المنزلية والإلكترونية والمنتجات البلاستيكية والورقية والكرتونية وقطع الغيار وشراء الأراضي لإقامة المباني عليها واستثمارها 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 ٢٠٠٧م، وإنتاج برادات مياه ساعات مختلفة وثلاجات عرض مقاسات مختلفة بموجب الترخيص الصناعي رقم (١٦٧٥ / ص) والصادر بتاريخ ٢٣ جمادى الآخرة ١٤٢٨هـ الموافق ٨ يوليو ٢٠٠٧م.

٢- أهم السياسات المحاسبية

تم إعداد هذه القوائم المالية المرفقة وفقاً للمعايير المحاسبية الصادرة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين، وفيما يلي أهم السياسات المحاسبية الملزمة 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 الديون المشكوك في تحصيلها عندما يكون هناك شك من إمكانية الشركة 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 بضاعة تحت التشغيل وبضاعة تامة 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 ٢٠١٤

(تابع)

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.

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 كمصروف 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.

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 بالعملية 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

٢٠١٣	٢٠١٤	
١٥٧,٦١٨	٤٩٣,٣٨٨	عهد نقدي
٢,٨٠٤,٤٢٤	٣,٠٩٣,٧٣٧	نقد لدى البنوك
٢,٩٦٢,٠٤٢	٣,٥٨٧,١٢٥	

٤- الذمم المدينة

٢٠١٣	٢٠١٤	
١٠,٣٥٢,٣٨٢	١٢,٠٧٧,٠٥٠	ذمم مدينة تجارية
(٣٥٩,٧٨٦)	(٣٥٩,٧٨٦)	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
٩,٩٩٢,٥٩٦	١١,٧١٧,٢٦٤	

شركة العمران للصناعة والتجارة

(شركة مساهمة مقفلة)

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

(تابع)

٥- المخزون

٢٠١٣	٢٠١٤	
٢٢,٩٩٦,٧٢٧	٢٦,٠٦٤,١٥٩	بضاعة تامة الصنع
١١,٧٣١,٦٩٠	١٢,٨٥٧,٠٥٥	مواد خام
١٢,١٩٥,٦٩١	١١,٥٦٣,٧٩٩	قطع غيار
٢,٦٩٩,٧٢٨	٢,٩٧٦,٤٧٩	بضاعة تحت التشغيل
(٤١٨,٠٤٤)	(٤١٨,٠٤٤)	مخصص بضاعة راكدة وبطيئة الحركة
٤٩,٢٠٥,٧٩٢	٥٣,٠٤٣,٤٤٨	

٦- مصروفات مدفوعة مقدما وأرصدة مدينة أخرى

٢٠١٣	٢٠١٤	
٢,٧٩٧,٨٠٤	١١,٥٥٧,١١٥	دفعات مقدمة لموردين
٩٨٩,٧٧٣	٩٧٠,٤٥٢	مصروفات مدفوعة مقدماً
٤٦٦,٩٩٧	٤٦٩,٩٩٧	تأشيرات
٢٨٤,١٦٦	٣٨٥,٧٧٢	اعتمادات مستنديه
-	٣٥٧,٨٩٥	مدينون آخرون
٤١٧,٩٩٩	٢٦٢,١٩٩	خطابات ضمان
٤١٠,٤٨٩	٨١,٤٣٦	ذمم موظفين مدينة
١١٩,٦٨٨	-	أوراق قبض
٥١,٦٩٤	١٥٧,٧٥٨	أخرى
٥,٥٣٨,٦١٠	١٤,٢٤٢,٦٢٤	

٧- المعاملات مع أطراف ذوي علاقة

رصيد ٢٠١٤	إجمالي الحركة خلال السنة		رصيد ٢٠١٣	نوع التعامل	نوع العلاقة	صاحب العلاقة
	دائنة	مدينة				
						أ - المطلوب من أطراف ذوي علاقة:
٩٨٢,٩٨٥	-	-	٩٨٢,٩٨٥	تجاري وتمويلي	شقيقة	شركة العمران للتبريد والتكييف
٣,٦٠٨,٣٠٣	٢,٠٥١,٢٤٩	٣,٦٠٨,٣٠٣	٢,٠٥١,٢٤٩	تجاري وتمويلي	شقيقة	شركة مصنع مكيفات الراحة
٤,٥٩١,٢٨٨	٢,٠٥١,٢٤٩	٣,٦٠٨,٣٠٣	٣,٠٣٤,٢٣٤			
						ب - المطلوب لطرف ذي علاقة:
١,٥٦٦,٦٣٧	١,٢٤٢,١٧٥	٣,١٣٦,٦٨٩	٣,٤٦١,١٥١	تمويلي	شقيقة	شركة أبعاد للاستثمار العقاري

خلال ٢٠١٤، 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 ٢٠١٤

(تابع)

٨- ممتلكات ومعدات

الإجمالي	مشروعات تحت التنفيذ	أثاث ومفروشات	سيارات	آلات ومعدات	مباني	أراضي	
التكلفة							
٨٢,٧٩٥,٣٠٧	٣١١,٧٢١	١,٦٥٠,٥٧٦	٤,٩٤٠,٥٠٩	٢٠,٥٠١,٣١٣	١٣,٤٢٢,٥٦٨	٤١,٩٦٨,٦٢٠	الرصيد كما في ٢٠١٣ ديسمبر
٢,٤١٦,٠٥٨	٣٧٧,٧١٠	١٤٥,١٦٠	١,٣٥٢,٥٥٢	٥٤٠,٦٣٦	-	-	الإضافات
(٢١٨,٧٧٥)	-	-	(٢١٨,٧٧٥)	-	-	-	الإستبعادات
٨٤,٩٩٢,٥٩٠	٦٨٩,٤٣١	١,٧٩٥,٧٣٦	٦,٠٧٤,٢٨٦	٢١,٠٤١,٩٤٩	١٣,٤٢٢,٥٦٨	٤١,٩٦٨,٦٢٠	الرصيد كما في ٢٠١٤ ديسمبر
الاستهلاك المتراكم							
(٢٥,١٣٠,٨٨٢)	-	(١,٣٠٤,٨٧٩)	(٤,٢٧٧,٥٧٢)	(١٤,١٢١,٩٧٠)	(٥,٤٢٦,٤٦١)	-	الرصيد كما في ٢٠١٣ ديسمبر
(٢,١٣١,٠٤٤)	-	(١٧٠,٣٦٤)	(٤٣٧,٣٨٤)	(٩٨٥,٤٩٤)	(٥٣٧,٩٠٢)	-	المحمل على السنة
٢١٨,٧٧٥	-	-	٢١٨,٧٧٥	-	-	-	الإستبعادات
(٢٧,٠٤٣,١٥١)	-	(١,٤٧٥,١٤٣)	(٤,٤٩٦,١٨١)	(١٥,١٠٧,٤٦٤)	(٥,٩٦٤,٣٦٣)	-	الرصيد كما في ٢٠١٤ ديسمبر
القيمة الدفترية:							
٥٧,٩٤٩,٤٣٩	٦٨٩,٤٣١	٣٢٠,٥٩٢	١,٥٧٨,١٠٥	٥,٩٣٤,٤٨٥	٧,٤٥٨,٢٠٥	٤١,٩٦٨,٦٢٠	كما في ٢٠١٤ ديسمبر
٥٧,٦٦٤,٤٢٥	٣١١,٧٢١	٣٤٥,٦٩٧	٦٦٢,٩٣٧	٦,٣٧٩,٣٤٣	٧,٩٩٦,١٠٧	٤١,٩٦٨,٦٢٠	كما في ٢٠١٣ ديسمبر

- بلغ الاستهلاك المحمل على تكلفة المبيعات ١,٨٧٤,٨١٨ ريال سعودي (١,٩٢٦,٧٢٨ ريال سعودي: ٢٠١٣)

٩- 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.

١٠- مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى

٢٠١٣	٢٠١٤	
٧٤٩,٢٩٢	٨٨٣,٦٤٤	رواتب مستحقة
٧٠٨,٥٨٧	٧٩٣,٨٨٣	دفعات مقدمة من عملاء
٤٣٨,٢١٦	٤٥٣,٧٢٨	مصروفات مستحقة
٢٨,٥٠٠	٢٨٩,٩٠٥	شيكات مؤجلة
٤٠,٣٨٨	٤٩,٢٨٧	ذمم موظفين دائنة
-	١٠٧,٤٥٣	أخرى
١,٩٦٤,٩٨٣	٢,٥٧٧,٩٠٠	

شركة العمران للصناعة والتجارة

(شركة مساهمة مغلقة)

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

(تابع)

١١- رأس المال

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.

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 الاتفاقي

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

٢٠١٣	٢٠١٤	
١,٧٨٩,٤١٥	٢,٥٦٨,٧٣٩	رواتب وأجور وملحقاتها
١,٤٧١,١٣٠	١,٦٠٠,٧٥٢	إيجارات
١,١٥٠,٣٧١	١,٢٧٦,٤٢١	مصروفات نقل وتوزيع
٨٨٩,٣٦٠	٧٢٢,٦٣٧	عمولات
٥٧٠,١٩٠	٦٦٨,٩٩٢	صيانة وإصلاح
٢٦٣,٥٥٠	٣٠٩,٧٨٧	خصومات
٥٨٠,١٦٣	٢٣٩,٠٦٥	دعاية وإعلان
٢٥٢,٨٠٢	١٩٦,٨٧٤	استهلاكات
١٣٧,٣١٦	١١٦,٨٥٨	مصروفات حكومية
٨٩,٦١٢	٨٣,٦٥٤	هاتف وبريد
٨٦,٢٥٤	٧٠,٢٦١	مياه وكهرباء
٣٦,٤٦٩	٦٠,٥١٥	سفر وتنقلات
٤٠,٠٦٨	٤٧,٨٩٢	محروقات
٤٩,٩٥٧	٢٧,٨٤٩	ضيافة
١٤,٤٥٦	١٩,٧٤٨	قرطاسية ومطبوعات
٣٦,٨٠٧	٢١,٩٨٣	متنوعة
٧,٤٥٧,٩٢٠	٨,٠٣٢,٠٢٧	

شركة العمران للصناعة والتجارة

(شركة مساهمة مقفلة)

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

(تابع)

١٥- مصروفات إدارية وعمومية

٢٠١٣	٢٠١٤	
٢,٠٦٣,٢٥١	٢,٥٧٥,٠٣٨	رواتب وأجور وملحقاتها
٦٤٧,٥٥٩	٦١١,٧٩٣	إعانات وتبرعات
٦١,٣٧٥	١٠٧,٨٢١	صيانة وإصلاح
٨٨,٥٨٣	٨٩,٤٨٠	مصروفات حكومية
٥٢,٠٩٤	٧٣,٢٠٢	هاتف وبريد
٩١,٧٤٤	٥٩,٣٥٢	استهلاكات
٤٢,٠٠٣	٣٦,٨٠٣	إيجارات
١٧,٠٠٣	١٤,٧٥٢	ضيافة
١٤,٦٣٠	١٣,٤٣٠	قرطاسية ومطبوعات
٧,٥٤٣	٥,١٧٦	مياه وكهرباء
٣٢٠,٨٥٥	٢٦١,٤١١	متنوعة
٣,٤٠٦,٦٤٠	٣,٨٤٨,٢٥٨	

١٦- مخصص الزكاة

أ - طريقة الربح المعدل :

٢٠١٣	٢٠١٤	
١٠,٤١٤,٦٤٢	٨,٧٦٩,٢١٣	صافي الدخل قبل الزكاة
١٩٩,٠٥١	٤٩٤,١٩١	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
١٠,٦١٣,٦٩٣	٩,٢٦٣,٤٠٤	صافي الربح المعدل

ب- يتألف الوعاء الزكوي للشركة مما يلي:

٦٠,٠٠٠,٠٠٠	٦٠,٠٠٠,٠٠٠	رأس المال
٤,٤٤٠,٣٠٩	٥,٣٦٤,٥٥١	احتياطي نظامي
٦٩٥,٨٣٤	٦٩٥,٨٣٤	احتياطي اتفاقي
٣٨,٨١٤,٥٠٧	٤٧,١٣٢,٦٨٦	أرباح مبقاه
١٠,٦١٣,٦٩٣	٩,٢٦٣,٤٠٤	صافي الربح المعدل
٧٥٥,٠٦١	٨٥,٩٧٨	ذمم دائنة
-	٣٥٩,٧٨٦	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
١,٤٢٩,٥٣٥	١,٣٨٠,٥٨٥	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
-	(٣٧٥,٠٠٠)	تعديلات سنوات سابقة
١١٦,٧٤٨,٩٣٩	١٢٣,٩٠٧,٨٢٤	
		ينزل:
(٥٧,٦٦٤,٤٢٥)	(٥٧,٩٤٩,٤٣٩)	ممتلكات ومعدات، صافي
(١٢,١٩٥,٦٩١)	(١١,٥٦٣,٧٩٩)	مخزون قطع الغيار
٤٦,٨٨٨,٨٢٣	٥٤,٣٩٤,٥٨٦	وعاء الزكاة (طريقة حقوق الملكية)
١,١٧٢,٢٢١	١,٣٥٩,٨٦٥	استدراك الزكاة بواقع ٢,٥ %

شركة العمران للصناعة والتجارة

(شركة مساهمة مغلقة)

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

(تابع)

ج - تلخص حركة مخصص الزكاة كما يلي:

٢٠١٣	٢٠١٤	
٩٣٣,٩٦٢	١,١٧٢,٢٢١	الرصيد في بداية السنة
١,١٧٢,٢٢١	١,٣٥٩,٨٦٥	المكون خلال السنة
(٩٣٣,٩٦٢)	(١,١٧٢,٢٢١)	المسدد خلال السنة
١,١٧٢,٢٢١	١,٣٥٩,٨٦٥	الرصيد في نهاية السنة

د - الوضع الزكوي :

حصلت الشركة على شهادة الزكاة النهائية لعام ٢٠١٣ من مصلحة الزكاة والدخل.

١٧- 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 تتجم 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.