

شركة العمران للصناعة والتجارة
(شركة مساهمة سعودية)
القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
وتقرير المراجع المستقل
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦ م

<u>صفحة</u>	<u>فهرس</u>
١	تقرير المراجع المستقل عن فحص القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة
٢	قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة
٣	قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الاخر الأولية الموحدة الموجزة
٤	قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة الموجزة
٥	قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة الموجزة
١٦-٦	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة

تقرير المراجع المستقل عن فحص القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة

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

مقدمة

لقد قمنا بفحص قائمة المركز المالي الأولية الموحدة المرفقة لشركة العمران للصناعة والتجارة ("الشركة") والشركة التابعة لها (يشار إليهم مجتمعين باسم "المجموعة") كما في ٣١ مارس ٢٠٢٦م وقائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الأخرى الأولية الموحدة الموجزة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، والقوائم الأولية الموحدة الموجزة للتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات التفسيرية الأخرى والإدارة هي المسؤولة عن إعداد هذه المعلومات الأولية الموحدة الموجزة وعرضها وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية.

وتتمثل مسؤوليتنا في ابداء استنتاج بشأن هذه المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة استناداً الي فحصنا.

نطاق الفحص

لقد قمنا بالفحص وفقاً للمعيار الدولي لارتباطات الفحص رقم (٢٤١٠) "فحص المعلومات المالية الأولية المنفذ من قبل المراجع المستقل للمنشأة" المعتمد في المملكة العربية السعودية، ويتألف فحص القوائم المالية الأولية الموحدة من طرح استفسارات، بشكل أساسي علي المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق إجراءات تحليلية وغيرها من إجراءات الفحص. ويُعد الفحص أقل بكثير في نطاقه من المراجعة التي يتم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، وتبعاً لذلك فإنه لا يمكننا من الوصول إلى تأكيد بأننا سنصبح على دراية بجميع الأمور المهمة التي يمكن اكتشافها خلال أي من عمليات المراجعة. وبناءً عليه، فإننا لا نبدى أي رأي مراجعة.

الاستنتاج

استناداً إلى الفحص الذي قمنا به، فإنه لم يتم إلى علمنا ما يدعونا إلى الاعتقاد بأن المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة المرفقة غير معده، من جميع الجوانب الجوهرية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) المعتمد في المملكة العربية السعودية.

شركة المستشارون المهنيون



عبد الله سليمان المسند
ترخيص رقم (٤٥٦)



الرياض في:

التاريخ: ١٩ مايو ٢٠٢٦م
الموافق: ٠٢ ذو الحجة ١٤٤٧هـ

شركة العمران للصناعة والتجارة
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
كما في ٣١ مارس ٢٠٢٦ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٦ م (غير مراجعة)	إيضاح	الموجودات
			الموجودات غير المتداولة
٥٧,٤٧٣,٨٣٣	٦١,٦٠٤,٥٥٩	٦	ممتلكات وآلات ومعدات، صافي
٩,٩٧٣,٢٢٢	٩,٢٤٧,٩١٥	١-٧	أصول حق الاستخدام، صافي
٦٧,٤٤٧,٠٥٥	٧٠,٨٥٢,٤٧٤		إجمالي الموجودات غير المتداولة
			الموجودات المتداولة
١٠٠,٢٤٨,١٣٢	٩٦,١٠٨,٤٦٠	٨	مخزون، صافي
٣٦,٩١٨,٦٣١	٤١,٤١٧,٤٩٤	٩	ذمم مدينة تجارية، صافي
١٢,٢٥١,٠٣٦	١٤,٨٩٩,٤٤٩		مصروفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى، صافي
٤,٨٩٧,٣٦١	١,١٧٩,٢٥٤		نقد وما في حكمه
١٥٤,٣١٥,١٦٠	١٥٣,٦٠٤,٦٥٧		إجمالي الموجودات المتداولة
٢٢١,٧٦٢,٢١٥	٢٢٤,٤٥٧,١٣١		إجمالي الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية
١٢٠,٠٠٠,٠٠٠	١٢٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠	رأس المال
١١,٤٩٤,٤٦٠	١١,٤٩٤,٤٦٠		إحتياطي نظامي
٦٩٥,٨٣٤	٦٩٥,٨٣٤		إحتياطي اتفاقي
(١,٣٥٨,٦٣٦)	(١,٣٥٨,٦٣٦)		إحتياطي إعادة قياس المنافع المحددة للموظفين
١٦,٩٤٠,٦٣٢	١٢,٧٢٥,١٨٧		أرباح مبقاة
١٤٧,٧٧٢,٢٩٠	١٤٣,٥٥٦,٨٤٥		حقوق الملكية العائدة لمساهمي الشركة الأم
(١,١٣١,٦٤٣)	(١,١٥٢,٣١٥)		حقوق الملكية غير المسيطرة
١٤٦,٦٤٠,٦٤٧	١٤٢,٤٠٤,٥٣٠		إجمالي حقوق الملكية
			المطلوبات
			المطلوبات غير المتداولة
١١,١٠٩,٨٦٤	١١,٢٨٨,٠٦٢		التزامات المنافع المحددة للموظفين
٧,٠٦٤,٠٥٩	٦,٤٧٥,١٨٢	٢-٧	إلتزامات عقود الإيجار - الجزء غير المتداول
١٨,١٧٣,٩٢٣	١٧,٧٦٣,٢٤٤		إجمالي المطلوبات غير المتداولة
			المطلوبات المتداولة
٣٦,٦٠٣,٨٧٠	٣٧,٥٠٤,٧١٥	١١	قروض - الجزء المتداول
٥,٧٣٨,٥٢٩	٥,٩٠١,٩٢٨	٢-٧	إلتزامات عقود الإيجار - الجزء المتداول
٣,١٩٤,٤٧٤	٨,٩٤٢,٨٧٨		ذمم دائنة تجارية
٦,٠٠٩,٦٢٢	٦,٢٥١,٦٥٩		مستحقات وأرصدة دائنة أخرى
١,٩٦٥,١٦٩	١,٩٢١,١٦٧	١٢	مستحق إلى طرف ذو علاقة
٣,٤٣٥,٩٨١	٣,٧٦٧,٠١٠	١-١٣	مخصص الزكاة
٥٦,٩٤٧,٦٤٥	٦٤,٢٨٩,٣٥٧		إجمالي المطلوبات المتداولة
٧٥,١٢١,٥٦٨	٨٢,٠٥٢,٦٠١		إجمالي المطلوبات
٢٢١,٧٦٢,٢١٥	٢٢٤,٤٥٧,١٣١		إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات

عبد الرحمن محمد بن عمران
العضو المنتدب

حازم أحمد
القائم بأعمال المدير المالي

إن الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٨ تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة.

شركة العمران للصناعة والتجارة

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الربح أو الخسارة و الدخل الشامل الاخر الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦م

(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		إيضاح	
٢٠٢٥م (غير مراجعة)	٢٠٢٦م (غير مراجعة)		
٢٩,٠٣٦,٨٠١	٢٢,٢٧٣,٦٩٧	١٤	الإيرادات، صافي
(٢٤,١٤٤,٣٣٠)	(١٧,٣٣٠,٣٣٧)		تكلفة الإيرادات
٤,٨٩٢,٤٧١	٤,٩٤٣,٣٦٠		مجمل الربح
(٣,٤٢٩,٨٢٣)	(٣,٣٨٣,١٨٢)		مصروفات بيعية وتسويقية
(٢,٢٥٣,١١٤)	(٢,٤١٠,٨٥٣)		مصروفات عمومية وإدارية
-	(١,٨٥٩,٨١٦)	٩	خسائر ائتمانية متوقعة
(٧٩٠,٤٦٦)	(٢,٧١٠,٤٩١)		(الخسارة) من التشغيل
(٥٧١,٤١٢)	(٨٤٢,٧٩٧)		تكاليف تمويل
٤٤,٠١٧	-		إيرادات ودائع
(١,٣١٧,٨٦١)	(٣,٥٥٣,٢٨٨)		(الخسارة) قبل الزكاة
(٦٤٢,٧٣٨)	(٦٨٢,٨٢٩)	١-١٣	الزكاة
(١,٩٦٠,٥٩٩)	(٤,٢٣٦,١١٧)		(خسارة) الفترة
(١,٩١٨,٥٠٨)	(٤,٢١٥,٤٤٥)		(خسارة) الفترة العائد إلى:
(٤٢,٠٩١)	(٢٠,٦٧٢)		المساهمين في الشركة الأم
(١,٩٦٠,٥٩٩)	(٤,٢٣٦,١١٧)		حقوق الملكية غير المسيطرة
-	-		الدخل الشامل الآخر:
(١,٩٦٠,٥٩٩)	(٤,٢٣٦,١١٧)		الدخل الشامل الآخر خلال الفترة
			اجمالي (الخسارة) الشامل للفترة
(١,٩١٨,٥٠٨)	(٤,٢١٥,٤٤٥)		إجمالي (الخسارة) للفترة العائد إلى:
(٤٢,٠٩١)	(٢٠,٦٧٢)		المساهمين في الشركة الأم
(١,٩٦٠,٥٩٩)	(٤,٢٣٦,١١٧)		حقوق الملكية غير المسيطرة
(٠,١٦)	(٠,٣٥)	١٥	(خسارة) السهم من صافي (خسارة) الفترة العائد إلى مساهمي الشركة الأساسي والمخفض

عبد الرحمن محمد بن عمران
العضو المنتدب

حازم أحمد
القائم بأعمال المدير المالي

إن الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٨ 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 (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

إجمالي حقوق الملكية	حقوق الملكية غير المسيطرة	إجمالي حقوق الملكية العائدة لمساهمي الشركة الام	احتياطي إعادة قياس المنافع المحددة للموظفين				رأس المال	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥ م
			أرباح مبقاه	احتياطي إتفاقي	احتياطي نظامي	احتياطي إعادة قياس المنافع المحددة للموظفين		
١٥٤,٨٠٥,٣٤٢	(٩٤٢,٢٢٢)	١٥٥,٧٤٧,٥٦٤	٢٥,١٩٩,٥٢٨	(١,٦٤٢,٢٥٨)	٦٩٥,٨٣٤	١١,٤٩٤,٤٦٠	١٢٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢٥ م (مراجعة)
(١,٩٦٠,٥٩٩)	(٤٢,٠٩١)	(١,٩١٨,٥٠٨)	(١,٩١٨,٥٠٨)	-	-	-	-	(خسارة) الفترة
١٥٢,٨٤٤,٧٤٣	(٩٨٤,٣١٣)	١٥٣,٨٢٩,٠٥٦	٢٣,٢٨١,٠٢٠	(١,٦٤٢,٢٥٨)	٦٩٥,٨٣٤	١١,٤٩٤,٤٦٠	١٢٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٣١ مارس ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)
١٤٦,٦٤٠,٦٤٧	(١,١٣١,٦٤٣)	١٤٧,٧٧٢,٢٩٠	١٦,٩٤٠,٦٣٢	(١,٣٥٨,٦٣٦)	٦٩٥,٨٣٤	١١,٤٩٤,٤٦٠	١٢٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢٦ م (مراجعة)
(٤,٢٣٦,١١٧)	(٢٠,٦٧٢)	(٤,٢١٥,٤٤٥)	(٤,٢١٥,٤٤٥)	-	-	-	-	(خسارة) الفترة
١٤٢,٤٠٤,٥٣٠	(١,١٥٢,٣١٥)	١٤٣,٥٥٦,٨٤٥	١٢,٧٢٥,١٨٧	(١,٣٥٨,٦٣٦)	٦٩٥,٨٣٤	١١,٤٩٤,٤٦٠	١٢٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٣١ مارس ٢٠٢٦ م (غير مراجعة)

عبد الرحمن محمد بن عمران
العضو المنتدب

حازم أحمد
القائم بأعمال المدير المالي

إن الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٨ تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة.

شركة العمران للصناعة والتجارة
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		إيضاح
٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	٢٠٢٦ م (غير مراجعة)	
(١,٣١٧,٨٦١)	(٣,٥٥٣,٢٨٨)	
٧٣٤,٦٢٧	٩٧٢,٢٥٠	٦
٦٤٧,٥٩٢	٧٢٥,٣٠٧	١-٧
-	١,٨٥٩,٨١٦	٩
٣٠٣,٣٢٦	٣٩١,٠١٩	
(٤٤,٠١٧)	-	
٥٧١,٤١٢	٨٤٢,٧٩٧	
٨٩٥,٠٧٩	١,٢٣٧,٩٠١	
(٣٠,٣٣٠,٨١٢)	٤,١٣٩,٦٧٢	
(٤,٦٩٣,٢٣٣)	(٦,٣٥٨,٦٧٩)	
(١,٤٩٨,٢١٧)	(٧,٧٠٣,١٣٣)	
٣٠,٣٠٥,٦٣٧	٥,٧٤٨,٤٠٤	
١,١٩٥,٢٦٣	٢٤٢,٠٣٧	
(٨٧٦,٦٧٥)	-	
(٤٥,٥٠٠)	(٤٤,٠٠٢)	
(٥,٠٤٨,٤٥٨)	(٢,٧٣٧,٨٠٠)	
(٧٥,٤٥٠)	(٢١٢,٨٢١)	
(٧٠٧,٤٨٤)	(٣٥١,٨٠٠)	١-١٢
(٥,٨٣١,٣٩٢)	(٣,٣٠٢,٤٢١)	
(١٠,٤٢٧)	(٤٨,٢٥٦)	٦
(٣,٠٣٩,٠١٧)	-	٦
(٣,٠٤٩,٤٤٤)	(٤٨,٢٥٦)	
١٩,٩٠٣,٨٠٦	٢٩,٤٢١,٢١٧	
(١٧,٤٤٢,٨٩٠)	(٢٨,٥٢٠,٣٧٢)	
(٦٠٥,٣٥٠)	(٥٦٠,٣٥٠)	٢-٧
٤٤,٠١٧	-	
(٤١٥,٥٦٠)	(٧٠٧,٩٢٥)	
١,٤٨٤,٠٢٣	(٣٦٧,٤٣٠)	
(٧,٣٩٦,٨١٣)	(٣,٧١٨,١٠٧)	
١٣,٤٩٦,١٨٦	٤,٨٩٧,٣٦١	
٦,٠٩٩,٢٧٣	١,١٧٩,٢٥٤	
(٤٦٢,٥٧٧)	-	
-	٥,٠٥٤,٧٢٠	

عبد الرحمن محمد بن عمران
العصو المنتدب

حازم أحمد
القائم بأعمال المدير المالي

إن الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٨ 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 (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦ 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 المال المجموعة المصدر و المصرح به ١٢٠ مليون ريال سعودي مقسماً إلى ١٢ 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:

إسم الفرع	رقم السجل التجاري	تاريخ السجل التجاري (هجري)	تاريخ السجل التجاري (ميلادي)	المدينة
مصنع مكيفات الراحة	١٠١٠١٥٤٩٨٤	٢٧ ربيع الآخر ١٤٢٠ هـ	٩ أغسطس ١٩٩٩ م	الرياض
مصنع العمران للمطابخ المعدنية	١٠١٠٤٤٠٤٨٢	١٩ محرم ١٤٣٧ هـ	١ نوفمبر ٢٠١٥ م	الرياض
شركة العمران للصناعة والتجارة	١١٣١٢٩١٩٤٤	٠٦ ربيع الآخر ١٤٣٩ هـ	٢٤ ديسمبر ٢٠١٧ م	بريدة
شركة العمران للصناعة والتجارة	٢٠٥٠١١٥٣٢٦	٢٩ ربيع الآخر ١٤٣٩ هـ	١٦ يناير ٢٠١٨ م	الدمام
شركة العمران للصناعة والتجارة	٤٦٥٠٢٢٦٢٠٩	١٤ جمادى الأولى ١٤٤٢ هـ	٢٩ ديسمبر ٢٠٢٠ م	الرياض

- يتمثل نشاط الشركة في إنتاج الأجهزة المنزلية والإلكترونية والصناعات المعدنية والبلاستيكية والورقية والكرتونية والأعمال المكملة والمتمة 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.

- 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 الأولى ١٤٤١ هـ الموافق ٢١ يناير ٢٠٢٠ م.

- يتمثل نشاط مصنع العمران للمطابخ المعدنية - فرع شركة العمران للصناعة والتجارة - في إنتاج الصناعات المعدنية بموجب الترخيص الصناعي المجدد بالقرار رقم ١٠٠١٠٠٨٤٨٤ بتاريخ ٢٩ صفر ١٤٤١ هـ الموافق ٢٨ أكتوبر ٢٠١٩ م.

٢- هيكل المجموعة

- تشمل القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة كما في ٣١ مارس ٢٠٢٦ م على القوائم المالية للشركة وفروعها والشركة التابعة لها (يشار إليهم مجتمعين "بالمجموعة"):

اسم الشركة	رقم السجل التجاري	بلد التأسيس	نسبة الملكية
شركة العمران للصناعات البلاستيكية	١٠١٠٤٣٢٨٨٤	سعودية	٣١ مارس ٢٠٢٦ م ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م ٪ ٧٠

- شركة العمران للصناعات البلاستيكية (الشركة التابعة) هي شركة ذات مسؤولية محدودة تمارس نشاطها بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠٤٣٢٨٨٤ والصادر من مدينة الرياض بتاريخ ٢ رجب ١٤٣٦ هـ الموافق ٢١ ابريل ٢٠١٥ م.

يتمثل النشاط الرئيسي لشركة العمران للصناعات البلاستيكية في إنتاج أوجه مكيفات صحراوية وقطع غيار مكيفات بلاستيكية وملاعق وشوكات وسكاكين بلاستيك ووصلات ليات ومعايير مياه بروفابل وأرفف العرض ومفاصل قواعد لبرادات العرض ومفاصل وقواعد لأرفف العرض وكرسى بلاستيك وحاويات بلاستيك وبروفابلات ليات التلاجات 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 بيان الالتزام

تم إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦ م 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 والافصاحات المطلوبة في القوائم المالية الموحدة السنوية ويجب أن تقرأ جنباً إلى جنب مع القوائم المالية الموحدة للمجموعة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م بالإضافة إلى أن نتائج عمليات الفترات الأولية لا تمثل بالضرورة مؤشراً للدلالة على نتائج عمليات السنة الكاملة.

٢-٣ أسس القياس

تم إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية باستثناء الحالات التي تتطلب فيها المعايير الدولية للتقرير المالي أساساً آخر للقياس.

٣-٣ عملة العرض والنشاط

يتم عرض هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة بالريال السعودي وهي العملة الوظيفية للشركة وكذلك عملة العرض.

٤-٣ أساس التوحيد

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

تتحقق السيطرة عندما يكون للمجموعة:

- القدرة على التحكم بالمنشأة المستثمر بها.
- حق في العوائد المتغيرة نتيجة لارتباطها بالمنشأة المستثمر بها.
- القدرة على استخدام سيطرتها بغرض التأثير على عوائد الاستثمار.

تقوم المجموعة بإعادة تقييم ما إذا كانت تسيطر على أي من المنشآت المستثمر بها أم لا، إذا ما كانت الحقائق والظروف تشير إلى حدوث تغييرات على واحد أو أكثر من عناصر السيطرة المشار إليها أعلاه.

عندما تقل حقوق التصويت الخاصة بالمجموعة في أي من المنشآت المستثمر بها عن أغلبية حقوق التصويت بها، يكون للشركة السيطرة على تلك المنشأة المستثمر بها عندما تكون حقوق التصويت كافية لمنحها قدرة عملية لتوجيه الأنشطة ذات الصلة بالمنشأة المستثمر بها بشكل منفرد. تأخذ المجموعة بعين الاعتبار كافة الحقائق والظروف ذات الصلة عند تقييم ما إذا كان للشركة حقوق التصويت في المجموعة المستثمر فيها لمنحها السيطرة. تشمل تلك الحقائق والظروف ما يلي:

- حجم حقوق التصويت التي تمتلكها المجموعة بالنسبة لحجم ومدى ملكية حاملي حقوق التصويت الآخرين.
- حقوق التصويت المحتملة التي تمتلكها المجموعة وحاملي حقوق التصويت الآخرين أو الأطراف الأخرى.
- الحقوق الناشئة من الترتيبات التعاقدية الأخرى.
- أية حقائق وظروف إضافية قد تشير إلى أن المجموعة لها، أو ليست لديها، القدرة الحالية على توجيه الأنشطة ذات الصلة وقت الحاجة لاتخاذ قرارات، بما في ذلك كيفية التصويت في اجتماعات المساهمين السابقة.

تبدأ عملية توحيد الشركة التابعة عندما تتمكن المجموعة من السيطرة على تلك الشركة التابعة، بينما تتوقف تلك العملية عندما تفقد المجموعة السيطرة على الشركة التابعة. وعلى وجه الخصوص، يتم تضمين إيرادات ومصاريف الشركة التابعة المستحوذة أو المستبعدة خلال الفترة في قائمة الدخل الشامل الآخر الموحدة من تاريخ حصول المجموعة على السيطرة حتى التاريخ الذي تنتهي فيه سيطرة المجموعة على الشركة التابعة.

إن قائمة الربح أو الخسارة الموحدة وكل عنصر من عناصر الدخل الشامل الأخرى موزعة على مساهمي المجموعة. إن إجمالي الدخل الشامل الآخر للشركة التابعة موزع على مساهمي المجموعة.

٣- أسس الإعداد والقياس (تتمة)

٣-٤ أساس التوحيد (تتمة)

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

التغيرات في حقوق ملكية المجموعة في الشركات التابعة الحالية

إن التغيرات في ملكية المجموعة في شركات تابعة والتي لا تؤدي إلى خسارة السيطرة يتم احتسابها كمعاملات حقوق ملكية. يتم تعديل القيم المدرجة لملكية المجموعة وحقوق الملكية غير المسيطرة لتعكس التغيرات في ملكيتها في الشركات التابعة. إن أي فرق بين قيمة تعديل حقوق الملكية غير المسيطرة والقيمة العادلة للبدل المدفوع أو المقبوض يتم إدراجه مباشرة في حقوق الملكية ويكون عائداً إلى مساهمي المجموعة.

عندما تفقد المجموعة السيطرة على الشركة التابعة، يتم الاعتراف بأي ربح أو خسارة في قائمة الدخل الموحدة ويتم احتسابها على أساس الفرق بين ١- إجمالي القيمة العادلة للمبلغ المستلم والقيمة العادلة لأية حصة مستبقاه و٢- القيمة الدفترية المدرجة سابقاً للموجودات (بما في ذلك الشهرة)، ومطلوبات الشركة التابعة وأية حقوق ملكية غير مسيطرة. يتم المحاسبة على جميع المبالغ المعترف بها سابقاً في الدخل الشامل الأخر المتعلقة بتلك الشركة التابعة كما لو كانت المجموعة قامت بإستبعاد موجودات أو مطلوبات الشركة التابعة مباشرة (بمعنى آخر، إعادة التصنيف إلى الربح أو الخسارة أو التحويل إلى تصنيف آخر في حقوق الملكية كما هو محدد/ مسموح به وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي). إن القيمة العادلة للنسب التي يتم الاحتفاظ بها من الإستثمار في الشركة التابعة السابقة بتاريخ فقدان السيطرة يتم اعتباره كقيمة عادلة للإستثمار المتبقي عند الاعتراف الأولي في الفترات اللاحقة وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي رقم (٩) وفي حال أصبحت شركة زميلة أو مشروع مشترك فيتم اعتبار القيمة العادلة كتكلفة للإعتراف الأولي بالإستثمار في شركة زميلة أو مشروع مشترك.

٤- التقديرات والإفتراضات المحاسبية المهمة

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

فيما يلي الإفتراضات الأساسية المتعلقة بالمستقبل والصادر الرئيسية الأخرى لعدم التأكد كما في تاريخ قائمة المركز المالي والتي تشكل مخاطر عالية قد تؤدي إلى تعديلات جوهريّة في القيم الدفترية للأصول والإلتزامات خلال الفترة المالية التالية. هذا وتعتمد المجموعة في افتراضاتها وتقديراتها على معايير متاحة لها عند إعداد القوائم المالية. وهذه الافتراضات والتقديرات حول التطورات المستقبلية قد تتغير نتيجة تغيرات السوق والظروف الخارجة عن سيطرة المجموعة ومثل هذه التغيرات على الإفتراضات يتم ايضاحها عند حدوثها.

٤-١ الأعمار الإنتاجية للممتلكات والألات والمعدات

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

٤-٢ تقدير التزامات المنافع المحددة

يتم تحديد تكلفة التزامات المنافع المحددة والقيمة الحالية للإلتزام بإستخدام تقييمات اكتوارية. إضافة لذلك، يتطلب الإلتزام المحدد الإفتراضات التي يجب اتخاذها للنتائج المستقبلية والتي تتضمن أساساً زيادة في الرواتب والمنافع، ومعدل الخصم المستخدم لتحويل التدفقات النقدية المستقبلية للقيمة الحالية. إن أي تغييرات في هذه الافتراضات سوف تؤثر على القيمة الدفترية للإلتزام. تتم مراجعة جميع الافتراضات في نهاية كل سنة مالية.

٤-٣ مخصص الزكاة

عند تقدير الزكاة الحالية المستحقة من قبل المجموعة، تأخذ الإدارة في الإعتبار القوانين السارية وقرارات وأحكام هيئة الزكاة والضريبة والجمارك بشأن بعض القضايا السابقة.

شركة العمران للصناعة والتجارة
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٤- التقديرات والإفتراضات المحاسبية المهمة (تتمة)

٤-٤ انخفاض قيمة الموجودات غير المالية

عند تقدير الانخفاض في القيمة، تقوم الإدارة بتقدير القيمة القابلة للإسترداد لكل أصل أو الوحدة المولدة للنقد على أساس التدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة وتستخدم سعر الفائدة لخصمها. إن عدم التأكد من التقديرات يتعلق بالإفتراضات حول النتائج التشغيلية المستقبلية وتحديد معدل خصم مناسب.

٥-٤ مخصص الإنخفاض في قيمة الذمم المدينة التجارية

تقوم المجموعة بتطبيق الطريقة المبسطة، التي تتطلب اثبات خسائر الإئتمان المتوقعة على مدى العمر منذ القياس الأولي للذمم المدينة. يتطلب تقييم خسائر الإئتمان المتوقعة العديد من التقديرات المتعلقة بتصنيف العملاء ومعدلات الخصم والتقييم العام للظروف الإقتصادية في السوق. تستخدم الإدارة أفضل تقديراتها واتجاهات العملاء التاريخية لتقييم مخصص الذمم المدينة بموجب طريقة خسائر الإئتمان المتوقعة.

٦-٤ مخصص المخزون المتقادم وبطيء الحركة والتالف

تقوم الإدارة بتكوين مخصص بنود المخزون بطيئة الحركة والمتقادمة والتالفة. تكون تقديرات صافي القيمة المحققة بناءً على الدليل الأكثر موثوقية في وقت إجراء التقديرات. تضع هذه التقديرات بعين الاعتبار تقلبات الأسعار أو التكاليف المرتبطة مباشرة بالأحداث التي تقع في وقت لاحق على تاريخ قائمة المركز المالي الموحدة بالقدر الذي تؤكد فيه هذه الأحداث الظروف القائمة في نهاية السنة.

٥- ملخص للسياسات المحاسبية ذات الأهمية النسبية

إن السياسات المحاسبية المطبقة على هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة هي نفس تلك المطبقة على القوائم المالية للسنة السابقة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م.

المعايير الجديدة و التعديلات على المعايير و التغييرات

صدرت معايير جديدة ومجموعة من التعديلات على المعايير التي يسري مفعولها اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢٦ م وتم توضيحها في القوائم المالية السنوية الموحدة للمجموعة للسنة السابقة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥، ولكن ليس لها تأثير جوهري على القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة للمجموعة خلال الفترة .

شركة العمران للصناعة والتجارة
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٦- ممتلكات وألات ومعدات، بالصفى

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٦ م (غير مراجعة)
٥٧,٤٧٣,٨٣٣	٦١,٦٠٤,٥٥٩
-	-
٥٧,٤٧٣,٨٣٣	٦١,٦٠٤,٥٥٩

ممتلكات وألات ومعدات (١-٦)
مشروعات رأسمالية تحت التنفيذ (٢-٦)

١-٦ ممتلكات وألات ومعدات

للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦ م

التكلفة:	أراضي*	مباني	آلات ومعدات	سيارات	أثاث وتجهيزات	أنظمة مراقبة	الإجمالي
رصيد ١ يناير ٢٠٢٦ (مراجعة)	٢١,٦٠٨,٦٢٠	٤٠,٥٧١,١٥٠	٣٧,٠٢٨,٩٧٤	٧,٥٨٨,٤٤٠	٣,٥٧٨,٠٥٤	٢١,٧٣٠	١١٠,٣٩٦,٩٦٨
الإضافات خلال الفترة	-	٣٦٨,٨٧٧	٤,٦٥٢,٤٦٨	-	٨١,٦٣١	-	٥,١٠٢,٩٧٦
رصيد ٣١ مارس ٢٠٢٦ (غير مراجعة)	٢١,٦٠٨,٦٢٠	٤٠,٩٤٠,٠٢٧	٤١,٦٨١,٤٤٢	٧,٥٨٨,٤٤٠	٣,٦٥٩,٦٨٥	٢١,٧٣٠	١١٥,٤٩٩,٩٤٤
الإهلاك المتراكم:							
رصيد ١ يناير ٢٠٢٦ (مراجعة)	-	١١,٩٢٤,٣١٢	٣١,٩٢٦,٩١٩	٦,٠٠٣,٦١٣	٣,٠٤٦,٨٣٣	٢١,٤٥٨	٥٢,٩٢٣,١٣٥
المحمل خلال الفترة	-	٢٧٧,٠٢٧	٤٥٠,٥٨٣	١٧٣,٧٢٠	٧٠,٩٢٠	-	٩٧٢,٢٥٠
رصيد ٣١ مارس ٢٠٢٦ (غير مراجعة)	-	١٢,٢٠١,٣٣٩	٣٢,٣٧٧,٥٠٢	٦,١٧٧,٣٣٣	٣,١١٧,٧٥٣	٢١,٤٥٨	٥٣,٨٩٥,٣٨٥
صافي القيمة الدفترية:							
رصيد ٣١ مارس ٢٠٢٦ (غير مراجعة)	٢١,٦٠٨,٦٢٠	٢٨,٧٣٨,٦٨٨	٩,٣٠٣,٩٤٠	١,٤١١,١٠٧	٥٤١,٩٣٢	٢٧٢	٦١,٦٠٤,٥٥٩
رصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ (مراجعة)	٢١,٦٠٨,٦٢٠	٢٨,٦٤٦,٨٣٨	٥,١٠٢,٠٥٥	١,٥٨٤,٨٢٧	٥٣١,٢٢١	٢٧٢	٥٧,٤٧٣,٨٣٣

* يتضمن بند الأراضي ارض بقيمة ٢٠,٤٠٨,٦٢٠ ريال سعودي مرهونة كضمان مقابل الحصول على تسهيلات إئتمانية من بنك محلي كما في ٣١ مارس ٢٠٢٦ م (٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م : ٢٠,٤٠٨,٦٢٠ ريال سعودي) كما هو مبين في (إيضاح ١١).

شركة العمران للصناعة والتجارة
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٦- ممتلكات وآلات ومعدات، صافي (تتمة)

١-٦ ممتلكات وآلات ومعدات (تتمة)

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

التكلفة	أراضي*	مباني	آلات ومعدات	سيارات	أثاث وتجهيزات	أنظمة مراقبة	الإجمالي
رصيد ١ يناير ٢٠٢٥ م	٢١,٦٠٨,٦٢٠	١٤,١٢٢,٣٣٨	٣٧,٠٢٨,٩٧٤	٧,٠٣٢,٠٩٠	٣,١٨٠,٤٦١	٢١,٧٣٠	٨٢,٩٩٤,٢١٣
الإضافات	-	-	-	٥٥٦,٣٥٠	٢٢٥,٥٩٣	-	٧٨١,٩٤٣
الاستيعادات	-	٢٦,٤٤٨,٨١٢	-	-	١٧٢,٠٠٠	-	٢٦,٦٢٠,٨١٢
رصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	٢١,٦٠٨,٦٢٠	٤٠,٥٧١,١٥٠	٣٧,٠٢٨,٩٧٤	٧,٥٨٨,٤٤٠	٣,٥٧٨,٠٥٤	٢١,٧٣٠	١١٠,٣٩٦,٩٦٨
مجمع الإهلاك	-	-	-	-	-	-	-
رصيد ١ يناير ٢٠٢٥ م	-	١١,٤٤٢,١٢٨	٣٠,٢٠٦,٩٣٥	٥,٣٦٩,٠٨٥	٢,٩١٧,٨٧٤	٢٠,٠٧٨	٤٩,٩٥٦,١٠٠
المحمل خلال السنة	-	٤٨٢,١٨٤	١,٧١٩,٩٨٤	٦٣٤,٥٢٨	١٢٨,٩٥٩	١,٣٨٠	٢,٩٦٧,٠٣٥
الاستيعادات	-	-	-	-	-	-	-
رصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	-	١١,٩٢٤,٣١٢	٣١,٩٢٦,٩١٩	٦,٠٠٣,٦١٣	٣,٠٤٦,٨٢٣	٢١,٤٥٨	٥٢,٩٢٣,١٣٥
صافي القيمة الدفترية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	٢١,٦٠٨,٦٢٠	٢٨,٦٤٦,٨٣٨	٥,١٠٢,٠٥٥	١,٥٨٤,٨٢٧	٥٣١,٢٢١	٢٧٢	٥٧,٤٧٣,٨٣٣

* يتضمن بند الأراضي ارض بقيمة ٢٠,٤٠٨,٦٢٠ ريال سعودي مرهونة كضمان مقابل الحصول على تسهيلات إئتمانية من بنك محلي كما في ٣١ مارس ٢٠٢٦ م (٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م : ٢٠,٤٠٨,٦٢٠ ريال سعودي) كما هو مبين في (إيضاح ١١).

شركة العمران للصناعة والتجارة
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)
٦- ممتلكات والآلات ومعدات، صافي (تتمة)
٢-٦ مشروعات رأسمالية تحت التنفيذ:

وكانت الحركة على مشروعات تحت التنفيذ خلال الفترة / السنة كما يلي :

التكلفة	٣١ مارس ٢٠٢٦ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (مراجعة)
الرصيد في بداية الفترة / السنة	-	١٦,٥٣٩,٨٣٦
الإضافات / استبعادات خلال الفترة / السنة	-	١٠,٠٨٠,٩٧٦
المحول الي ممتلكات وآلات ومعدات	-	(٢٦,٦٢٠,٨١٢)
	-	-

تتمثل المشروعات الرأسمالية تحت التنفيذ في قيمة المنصرف على انشاء مجمع المصانع الجديد بمدينة سدير والآلات الخاصة بخطوط الانتاج و الافران و مسكن العمال ، و تم تحويل تلك المشروعات الى ممتلكات و الات و معدات إيضاح (١-٦).

٧- أصول حق الاستخدام والتزامات عقود الإيجار، صافي

١-٧ أصول حق استخدام أصول

يتم عرض أصول حق الاستخدام المتعلقة بالعقارات المؤجرة بشكل منفصل في قائمة المركز المالي الموحدة. يوضح الجدول التالي رصيد أصول حق الاستخدام ومجمع الاستهلاك كما في نهاية الفترة / السنة:

التكلفة	٣١ مارس ٢٠٢٦ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (مراجعة)
الرصيد في ١ يناير	١٨,٤٩٨,٤٦٥	١٦,٨٢٥,١٢٣
إضافات خلال الفترة / السنة	-	١,٦٧٣,٣٤٢
الرصيد في نهاية الفترة / السنة	١٨,٤٩٨,٤٦٥	١٨,٤٩٨,٤٦٥
مجمع الاستهلاك		
الرصيد في ١ يناير	٨,٥٢٥,٢٤٣	٥,٨٤٦,١٨٣
المحمل خلال الفترة / السنة	٧٢٥,٣٠٧	٢,٦٧٩,٠٦٠
الرصيد في نهاية الفترة / السنة	٩,٢٥٠,٥٥٠	٨,٥٢٥,٢٤٣
صافي القيمة الدفترية كما في نهاية الفترة / السنة	٩,٢٤٧,٩١٥	٩,٩٧٣,٢٢٢
٢-٧ التزامات عقود الإيجار		
الرصيد في ١ يناير	١٢,٨٠٢,٥٨٨	١٢,٧٧٩,٢٥٨
إضافات خلال الفترة / السنة	-	١,٦٧٣,٣٤٢
فوائد خلال الفترة / السنة	١٣٤,٨٧٢	٥٩٣,٨١٠
المسدد خلال الفترة / السنة	(٥٦٠,٣٥٠)	(٢,٢٤٣,٨٢٢)
الرصيد في نهاية الفترة / السنة	١٢,٣٧٧,١١٠	١٢,٨٠٢,٥٨٨

التزامات عقود الإيجار المدرجة في قائمة المركز المالي الموحدة تم تصنيفها كما يلي:

غير متداولة	٣١ مارس ٢٠٢٦ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (مراجعة)
متداولة	٦,٤٧٥,١٨٢	٧,٠٦٤,٠٥٩
	٥,٩٠١,٩٢٨	٥,٧٣٨,٥٢٩
	١٢,٣٧٧,١١٠	١٢,٨٠٢,٥٨٨

شركة العمران للصناعة والتجارة
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)
٨- مخزون، صافي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٦ م (غير مراجعة)
٦١,٣٢٢,٦٠٣	٥٤,٥٩٣,٤١٤
٢٣,٢٩١,٥٢٥	٢٤,٢٥٦,١٩٥
٨,٩٢٤,١٠٧	١١,١٥٢,٠٨٨
٩,٩٠٨,٨١٢	٩,٣٠٥,٦٧٨
١٠٣,٤٤٧,٠٤٧	٩٩,٣٠٧,٣٧٥
(٣,١٩٨,٩١٥)	(٣,١٩٨,٩١٥)
١٠٠,٢٤٨,١٣٢	٩٦,١٠٨,٤٦٠

بضاعة انتاج تام
قطع غيار
مواد خام
انتاج تحت التشغيل
الإجمالي
يخصم: مخصص انخفاض في قيمة المخزون

حركة مخصص انخفاض في قيمة المخزون كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٦ م (غير مراجعة)
٢,٧٥٩,٩٨٧	٣,١٩٨,٩١٥
٤٣٨,٩٢٨	-
٣,١٩٨,٩١٥	٣,١٩٨,٩١٥

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

٩- ذمم مدينة تجارية، صافي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٦ م (غير مراجعة)
٤٦,٥٩٧,١٧٥	٥٢,٩٥٥,٨٥٤
(٩,٦٤٨,٢٧٢)	(١١,٥٠٨,٠٨٨)
(٣٠,٢٧٢)	(٣٠,٢٧٢)
٣٦,٩١٨,٦٣١	٤١,٤١٧,٤٩٤

ذمم مدينة تجارية
ناقصاً:
مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة
خصومات مستحقة للذمم المدينة

حركة مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٦ م (غير مراجعة)
٩,٦٤٨,٢٧٢	٩,٦٤٨,٢٧٢
-	١,٨٥٩,٨١٦
-	-
٩,٦٤٨,٢٧٢	١١,٥٠٨,٠٨٨

الرصيد في بداية الفترة / السنة
مكون خلال الفترة / السنة
المستخدم خلال الفترة / السنة
الرصيد في نهاية الفترة / السنة

١٠- رأس المال

كما في ٣١ مارس ٢٠٢٦ م بلغ رأس مال الشركة ١٢٠,٠٠٠,٠٠٠ لاير سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م: ١٢٠,٠٠٠,٠٠٠ لاير سعودي) مصرح به ومصدر ومدفوع بالكامل، مقسم إلى ١٢,٠٠٠,٠٠٠ سهم عادي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م: ١٢,٠٠٠,٠٠٠ سهم)، بقيمة ١٠ ريال سعودي للسهم الواحد.

شركة العمران للصناعة والتجارة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

١١- قروض

يتمثل هذا البند في قيمة التسهيلات البنكية لاستيراد بضائع بموجب اعتمادات مستندية 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 كما مبين في إيضاح رقم (٦) وسندات لأمر بقيمة ٨٠,٥٣٥ مليون ريال سعودي.

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٦م (غير مراجعة)
٣٦,٦٠٣,٨٧٠	٣٧,٥٠٤,٧١٥
٣٦,٦٠٣,٨٧٠	٣٧,٥٠٤,٧١٥
٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٦م (غير مراجعة)
١٧,٨٠٠,٩٦٠	٣٦,٦٠٣,٨٧٠
١٥٧,٣٩٥,١٠٩	٢٩,٤٢١,٢١٧
(١٣٨,٥٩٢,١٩٩)	(٢٨,٥٢٠,٣٧٢)
٣٦,٦٠٣,٨٧٠	٣٧,٥٠٤,٧١٥
٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٦م (غير مراجعة)
٣٦,٦٠٣,٨٧٠	٣٧,٥٠٤,٧١٥
٣٦,٦٠٣,٨٧٠	٣٧,٥٠٤,٧١٥

قروض بنك الرياض (أ)

الرصيد في نهاية الفترة / السنة

وكانت حركة القروض خلال السنة المنتهية في ٣١ مارس كما يلي:

الرصيد في بداية الفترة / السنة

المحصل خلال الفترة / السنة

المسدد خلال الفترة / السنة

الرصيد في نهاية الفترة / السنة

الجزء المتداول من القروض

شروط القروض

-لا توجد تعهدات بنكية كما في ٣١ مارس ٢٠٢٦م.

١٢- 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 بحثة في سياق الأعمال العادية ويتم اعتمادها من قبل الإدارة.

١٢-١ مستحق الى طرف ذو علاقة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٦م (غير مراجعة)
١,٩٦٥,١٦٩	١,٩٢١,١٦٧
١,٩٦٥,١٦٩	١,٩٢١,١٦٧

إسم الجهة

شركة أبعاد للإستثمار العقاري

١٢-٢ تتمثل أهم المعاملات الجوهرية التي تمت مع الطرف ذو العلاقة خلال الفترة فيما يلي:

حجم المعاملات	٣١ مارس ٢٠٢٥م (غير مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٦م (غير مراجعة)	طبيعة التعاملات إيجارات	طبيعة العلاقة شركة شقيقة	شركة أبعاد للإستثمار العقاري
	(٥٣٤,٠٠٠)	٥٣٣,٥٠٠			

١٢-٣ مزايا ومكافأة وتعويضات أعضاء مجلس الإدارة وكبار التنفيذيين:

للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥م	للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦م	موظفو الإدارة الرئيسيين	أعضاء مجلس الإدارة واللجان	موظفو الإدارة الرئيسيين	أعضاء مجلس الإدارة واللجان	أتعاب أعضاء اللجان
٢,٠٠٠	١١,٠٠٠	٢,٠٠٠	١١,٠٠٠	٢,٠٠٠	١١,٠٠٠	١١,٠٠٠
٥٠٣,١٨٦	-	٤٧٧,٠٠٠	-	٤٧٧,٠٠٠	-	-
١٥٠,٢٣١	-	١٤٣,٨٥٣	-	١٤٣,٨٥٣	-	-
٣٦,٣٧٧	-	٣٤,٢٥٠	-	٣٤,٢٥٠	-	-
٦٩١,٧٩٤	١١,٠٠٠	٦٥٧,١٠٣	١١,٠٠٠	٦٥٧,١٠٣	١١,٠٠٠	١١,٠٠٠

شركة العمران للصناعة والتجارة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٣- مخصص الزكاة

١٣-١ حركة مخصص الزكاة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٦ م (غير مراجعة)	
٣,٠١٤,٩١٧	٣,٤٣٥,٩٨١	الرصيد في بداية الفترة/ السنة
٢,٦٦٢,٦٨٢	٦٨٢,٨٢٩	المكون خلال الفترة/ السنة
٧٥٨,٧٨٢	-	فروق الزكوية *
(٣,٠٠٠,٤٠٠)	(٣٥١,٨٠٠)	المسدد خلال الفترة/ السنة
٣,٤٣٥,٩٨١	٣,٧٦٧,٠١٠	الرصيد في نهاية الفترة/ السنة

تم ربط فروق زكوية على أعوام ٢٠٢٣ و ٢٠٢٤ بقيمة ٣٧٢,٨٠٦ ريال سعودي و ٣٧٣,٤٨٠ ريال سعودي على الترتيب للشركة الام ، كما تم ربط فروق زكوية بقيمة ١٢,٤٩٦ ريال سعودي عن الشركة التابعة.

١٣-٢ الموقف الزكوي

تقوم المجموعة وشركتها التابعة بتقديم إقرارات منفصلة للزكاة الشرعية على أساس غير موحد باستخدام طريقة حقوق الملكية. تتكون العناصر الرئيسية للوعاء الزكوي لكل شركة من حقوق الملكية والمخصصات كما في بداية العام والدخل الصافي المعدل، يطرح منها صافي القيمة الدفترية للعقارات والآلات والمعدات وبعض البنود الأخرى. وفي حال كان الوعاء الزكوي سالبا، لا يكون على المجموعة زكاة مستحقة الدفع للسنة، تم احتساب الزكاة للشركة الام والشركة التابعة (شركة العمران للصناعات البلاستيكية) بناءً على القوائم المالية المنفصلة.

١٤- 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 ٣١ مارس ٢٠٢٦ م، ٣١ مارس ٢٠٢٥ م على التوالي وفقا لطبيعة النشاط:

الإجمالي	القطاع التجاري	القطاع الصناعي	
٢٢,٢٧٣,٦٩٧	١٦,٨١٣,٨٤٩	٥,٤٥٩,٨٤٨	الإيرادات
(١٧,٣٣٠,٣٣٧)	(١٤,٧٢٤,٥١٧)	(٢,٦٠٥,٨٢٠)	تكلفة الإيرادات
٤,٩٤٣,٣٦٠	٢,٠٨٩,٣٣٢	٢,٨٥٤,٠٢٨	مجمول الربح
(٣,٣٨٣,١٨٢)	(٢,٥٧٨,٦٥٦)	(٨٠٤,٥٢٦)	مصروفات بيعية وتسويقية
(٢,٤١٠,٨٥٣)	(١,٧٨٥,٢٠٨)	(٦٢٥,٦٤٥)	مصروفات عمومية وإدارية
(١,٨٥٩,٨١٦)	-	(١,٨٥٩,٨١٦)	خسائر انتمانية متوقّعه
(٢,٧١٠,٤٩١)	(٢,٢٧٤,٥٣٢)	(٤٣٥,٩٥٩)	(الخسارة) من التشغيل
(٨٤٢,٧٩٧)	(٦٧٦,٣٨٣)	(١٦٦,٤١٤)	تكاليف التمويل
(٣,٥٥٣,٢٨٨)	(٢,٩٥٠,٩١٥)	(٦٠٢,٣٧٣)	(الخسارة) قبل الزكاة
(٦٨٢,٨٢٩)	(٥١٣,٠٨٥)	(١٦٩,٧٤٤)	الزكاة
(٤,٢٣٦,١١٧)	(٣,٤٦٤,٠٠٠)	(٧٧٢,١١٧)	(خسارة) الفترة
			٣١ مارس ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)

الإجمالي	القطاع التجاري	القطاع الصناعي	
٢٩,٠٣٦,٨٠١	١٨,٦٢٧,٥٩٠	١٠,٤٠٩,٢١١	الإيرادات
(٢٤,١٤٤,٣٣٠)	(١٦,٠٩٠,١٠٩)	(٨,٠٥٤,٢٢١)	تكلفة الإيرادات
٤,٨٩٢,٤٧١	٢,٥٣٧,٤٨١	٢,٣٥٤,٩٩٠	مجمول الربح
(٣,٤٢٩,٨٢٣)	(١,٨١٢,٩٩١)	(١,٦١٦,٨٣٢)	مصروفات بيعية وتسويقية
(٢,٢٥٣,١١٤)	(١,٢٥٠,٢٥٧)	(١,٠٠٢,٨٥٧)	مصروفات عمومية وإدارية
(٧٩٠,٤٦٦)	(٥٢٥,٧٦٧)	(٢٦٤,٦٩٩)	الخسارة من التشغيل
(٥٧١,٤١٢)	(٥٧١,٤١٢)	-	تكاليف التمويل
٤٤,٠١٧	٤٢,٢٧٨	١,٧٣٩	إيرادات ودائع
(١,٣١٧,٨٦١)	(١,٠٥٤,٩٠١)	(٢٦٢,٩٦٠)	الخسارة قبل الزكاة
(٦٤٢,٧٣٨)	(٣٢١,٣٦٩)	(٣٢١,٣٦٩)	الزكاة
(١,٩٦٠,٥٩٩)	(١,٣٧٦,٢٧٠)	(٥٨٤,٣٢٩)	خسارة الفترة

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.

شركة العمران للصناعة والتجارة

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦ م

(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٤- (خسارة) السهم من (خسائر) الفترة

يتم احتساب نصيب السهم الأساسي والمخفض من صافي (خسارة) الفترة بقسمة خسائر الفترة العائد لمساهمي الشركة الأم على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة في نهاية الفترة، بلغ عدد الأسهم القائمة كما في ٣١ مارس ٢٠٢٦ م عدد ١٢ مليون سهم (١٢ مليون سهم: ٣١ مارس ٢٠٢٥ م).
لم يكن هناك أي بند تخفيض يؤثر على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية.

١٥- الأحداث اللاحقة

تعتقد ادارة الشركة بعدم وجود أحداث لاحقة لتاريخ القوائم المالية الموحدة الموجزة تتطلب تعديل أو افصاح بالقوائم المالية الموحدة الموجزة .

١٦- أحداث خلال الفترة

شهدت منطقة الخليج خلال الربع الأول من عام ٢٠٢٦ م تطورات جيوسياسية نتيجة تصاعد التوترات الإقليمية، وقد قامت الإدارة بتقييم الأثر المحتمل لهذه الأحداث على عمليات المجموعة ومركزها المالي، ولم تلاحظ وجود تأثير جوهري على نتائج الأعمال أو التدفقات النقدية خلال الفترة. وتواصل الإدارة متابعة هذه التطورات عن كثب.

١٧- اعتماد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة

تم اعتماد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦ م من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ١٩ مايو ٢٠٢٦ م.