

شركة العمران للصناعة والتجارة

(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)

وتقرير المراجع المستقل

لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ 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
١٧-٦	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 الموجزة المرفقة لشركة العمران للصناعة والتجارة ("الشركة") والشركة التابعة لها (يشار إليهم مجتمعين باسم "المجموعة") كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥م وقائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموحدة الموجزة لفترة الثلاثة أشهر ولفترة التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، والقوائم الأولية الموحدة الموجزة للتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لفترة التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة. والإدارة هي المسؤولة عن إعداد هذه المعلومات الأولية الموحدة الموجزة وعرضها وفقا للمعيار الدولي للمحاسبة (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية. وتتمثل مسؤوليتنا في ابداء استنتاج بشأن هذه المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة استنادا الي فحصنا.

نطاق الفحص

لقد قمنا بالفحص وفقا للمعيار الدولي لإرتباطات 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. ويعد الفحص أقل بكثير في نطاقه من المراجعة التي يتم القيام بها وفقا 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. وبناء عليه، فإننا لا نبيدي أي رأي مراجعة.

الاستنتاج

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

عن الخراشي وشركاه

عبد الله سليمان المسند
ترخيص رقم (٤٥٦)



الرياض في:

التاريخ: ١١ نوفمبر ٢٠٢٥م

الموافق: ٢٠ جمادى الأولى ١٤٤٧هـ

شركة العمران للصناعة والتجارة
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	إيضاح	الموجودات
			الموجودات غير المتداولة
٤٩,٥٧٧,٩٤٩	٥٦,٩٤٩,٠٤٣	٦	ممتلكات وآلات ومعدات، صافي
١٠,٩٧٨,٩٤٠	١٠,١٤٤,٣٥٩	١-٧	أصول حق الاستخدام، صافي
٦٠,٥٥٦,٨٨٩	٦٧,٠٩٣,٤٠٢		إجمالي الموجودات غير المتداولة
			الموجودات المتداولة
٩٠,٥٦٨,٩٥٥	١٠٦,٣٣١,٥٤٩	٨	مخزون، صافي
٣٣,٦٠١,٧٥٥	٤١,٩٠٢,٤٠٤	٩	ذمم مدينة تجارية، صافي
١١,٥٣٩,٠٧٩	٩,٤٥١,٥٣٦		مصرفات مدفوعة مقدما وأرصدة مدينة أخرى، صافي
١٣,٤٩٦,١٨٦	٤,٣١٧,٥٣٧		نقد وما في حكمه
١٤٩,٢٠٥,٩٧٥	١٦٢,٠٠٣,٠٢٦		إجمالي الموجودات المتداولة
٢٠٩,٧٦٢,٨٦٤	٢٢٩,٠٩٦,٤٢٨		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
(١,٦٤٢,٢٥٨)	(١,٦٤٢,٢٥٨)		إحتياطي إعادة قياس المنافع المحددة للموظفين
٢٥,١٩٩,٥٢٨	٢٣,٧٢٣,٤٨١		أرباح مبقاة
١٥٥,٧٤٧,٥٦٤	١٥٤,٢٧١,٥١٧		حقوق الملكية العائدة لمساهمي الشركة الأم
(٩٤٢,٢٢٢)	(١,٠٧١,٦٨٦)		حقوق الملكية غير المسيطرة
١٥٤,٨٠٥,٣٤٢	١٥٣,١٩٩,٨٣١		إجمالي حقوق الملكية
			المطلوبات
			المطلوبات غير المتداولة
١٠,٥٣٩,٦٢٣	١١,٢٢٨,٥٦٤		التزامات المنافع المحددة للموظفين
٨,٣٦٥,٦٩٢	٧,٠١١,٦٩٣	٢-٧	إلتزامات عقود الإيجار - الجزء غير المتداول
١٨,٩٠٥,٣١٥	١٨,٢٤٠,٢٥٧		إجمالي المطلوبات غير المتداولة
			المطلوبات المتداولة
١٧,٨٠٠,٩٦٠	٣٣,٩٤٣,٢٣٨	١١	قروض - الجزء المتداول
٤,٤١٣,٥٦٦	٥,٥٦١,٥٦١	٢-٧	إلتزامات عقود الإيجار - الجزء المتداول
٢,١٨٢,٢٣٦	٦,٤٣٢,٦٣١		ذمم دائنة تجارية
٤,٩٣٥,٨٦٠	٦,١١٦,٥٥٣		مستحقات وأرصدة دائنة أخرى
١,٩٥١,٣١٩	٢,٠١٧,١٦٩	١-١٢	مستحق إلى طرف ذو علاقة
١,٧٥٣,٣٤٩	-	١٣	مخصص مطلوبات متوقعة
٣,٠١٤,٩١٧	٣,٥٨٥,١٨٨	١-١٤	مخصص الزكاة
٣٦,٠٥٢,٢٠٧	٥٧,٦٥٦,٣٤٠		إجمالي المطلوبات المتداولة
٥٤,٩٥٧,٥٢٢	٧٥,٨٩٦,٥٩٧		إجمالي المطلوبات
٢٠٩,٧٦٢,٨٦٤	٢٢٩,٠٩٦,٤٢٨		إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات

عبد الرحمن محمد بن عمران
العضو المنتدب

هشام عبد المنعم شوشه
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)

لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥م

(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر

٢٠٢٤م	٢٠٢٥م	٢٠٢٤م	٢٠٢٥م	إيضاح
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	
١١٨,٢٨٥,٠١٣	٩٨,٤١٩,٠١٤	٣٦,٧٦٤,٢٦٥	٢٣,٨٥٠,٥٢١	١٥
(٩٨,٤٩٥,٤٦٧)	(٧٥,٤٩٦,٦٧٩)	(٣٠,٣٠٢,٢٤٩)	(١٧,٣٧٤,٣٧١)	١٥
١٩,٧٨٩,٥٤٦	٢٢,٩٢٢,٣٣٥	٦,٤٦٢,٠١٦	٦,٤٧٦,١٥٠	
(١٢,٣٥٩,٣٤٦)	(١٠,٦٧١,٠٨٣)	(٤,١٨٥,٤٨١)	(٣,٤٨٤,٦٩٨)	١٥
(٧,٠٠٣,٨٦٤)	(٨,٢٨٥,٤٩٧)	(٢,٢٧٦,٢٢٣)	(٢,٨٨٩,٢٩٨)	١٥
٤٢٦,٣٣٦	٣,٩٦٥,٧٥٥	٣١٢	١٠٢,١٥٤	
(٢,٨٦٣,٩٥١)	(٢,٨٥٧,٤٨٩)	(٧٨٧,٢٨٨)	(١,١٠٦,٠٤٨)	١٥
١,٠٣١,١١٣	٥٧,٧١٠	٢٤١,٠٧١	-	١٥
٤٥٣,٨٧٠	-	٣٣,٠٤٤	-	١٥
٨١١,٩٣٢	-	٢٤٦,٠٦٥	-	١٥
(١٤٠,٧٠٠)	١,١٦٥,٩٧٦	(٢٦٦,٧٩٦)	(١,٠٠٣,٨٩٤)	
(١,٨٠٩,٧٩٨)	(٢,٧٧١,٤٨٧)	(٦٨٨,٦٠٩)	(١,٦٠٠,٥٩١)	١-١٤
(١,٩٥٠,٤٩٨)	(١,٦٠٥,٥١١)	(٩٥٥,٤٠٥)	(٢,٦٠٤,٤٨٥)	
(١,٨٢٢,٣٠٠)	(١,٤٧٦,٠٤٧)	(٩٤١,٤٧٥)	(٢,٥٥٩,٢١٨)	
(١٢٨,١٩٨)	(١٢٩,٤٦٤)	(١٣,٩٣٠)	(٤٥,٢٦٧)	
(١,٩٥٠,٤٩٨)	(١,٦٠٥,٥١١)	(٩٥٥,٤٠٥)	(٢,٦٠٤,٤٨٥)	
-	-	-	-	
(١,٩٥٠,٤٩٨)	(١,٦٠٥,٥١١)	(٩٥٥,٤٠٥)	(٢,٦٠٤,٤٨٥)	
(١,٨٢٢,٣٠٠)	(١,٤٧٦,٠٤٧)	(٩٤١,٤٧٥)	(٢,٥٥٩,٢١٨)	
(١٢٨,١٩٨)	(١٢٩,٤٦٤)	(١٣,٩٣٠)	(٤٥,٢٦٧)	
(١,٩٥٠,٤٩٨)	(١,٦٠٥,٥١١)	(٩٥٥,٤٠٥)	(٢,٦٠٤,٤٨٥)	
(٠,١٥)	(٠,١٢)	(٠,٠٨)	(٠,٢١)	

الإيرادات، صافي

تكلفة الإيرادات

مجمّل الربح

مصرفات بيعية وتسويقية

مصرفات عمومية وإدارية

الربح من التشغيل

تكاليف تمويل

إيرادات ودائع

أرباح رأسمالية

إيرادات أخرى

الربح / (الخسارة) قبل الزكاة

الزكاة

(خسارة) الفترة

(الخسارة) للفترة العائدة إلى:

المساهمين في الشركة الأم

حقوق الملكية غير المسيطرة

الدخل الشامل الآخر:

الدخل الشامل الآخر خلال الفترة

إجمالي (الخسارة الشاملة) للفترة

إجمالي (الخسارة الشاملة) للفترة العائدة إلى:

المساهمين في الشركة الأم

حقوق الملكية غير المسيطرة

(خسارة) السهم من صافي (خسارة) الفترة

العائد إلى مساهمي الشركة الأساسي والمخفض

عبد الرحمن محمد بن عمران
العضو المنتدب

هشام عبد المنعم شوشه
المدير المالي

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

شركة الإعران للصناعة والتجارة

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م

(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م	رأس المال	إحتياطي نظامي	إحتياطي إتفاقي	إحتياطي إعادة قياس المنافع المحددة للموظفين	أرباح مبقاه	إجمالي حقوق الملكية العائدة لمساهمي الشركة الام	حقوق الملكية غير المسيطرة	إجمالي حقوق الملكية
الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢٤ م (مراجعة)	١٢٠,٠٠٠,٠٠٠	١١,٤٩٤,٤٦٠	٦٩٥,٨٣٤	(١,٩٦٩,٤٣٥)	٢٩,٣٢٢,٩٩٩	١٥٩,٥٤٣,٨٥٨	(٧٩٣,٤٥٩)	١٥٨,٧٥٠,٣٩٩
(خسارة) الفترة	-	-	-	-	(١,٨٢٢,٣٠٠)	(١,٨٢٢,٣٠٠)	(١٢٨,١٩٨)	(١,٩٥٠,٤٩٨)
التكاليف الخاصة بزيادة رأس المال لحقوق الأولوية	-	-	-	-	(٦٠٠,٠٠٠)	(٦٠٠,٠٠٠)	-	(٦٠٠,٠٠٠)
الرصيد كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)	١٢٠,٠٠٠,٠٠٠	١١,٤٩٤,٤٦٠	٦٩٥,٨٣٤	(١,٩٦٩,٤٣٥)	٢٦,٩٠٠,٦٩٩	١٥٧,١٢١,٥٥٨	(٩٢١,٦٥٧)	١٥٦,١٩٩,٩٠١
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م								
الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢٥ م (مراجعة)	١٢٠,٠٠٠,٠٠٠	١١,٤٩٤,٤٦٠	٦٩٥,٨٣٤	(١,٦٤٢,٢٥٨)	٢٥,١٩٩,٥٢٨	١٥٥,٧٤٧,٥٦٤	(٩٤٢,٢٢٢)	١٥٤,٨٠٥,٣٤٢
(خسارة) الفترة	-	-	-	-	(١,٤٧٦,٠٤٧)	(١,٤٧٦,٠٤٧)	(١٢٩,٤٦٤)	(١,٦٠٥,٥١١)
الرصيد كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	١٢٠,٠٠٠,٠٠٠	١١,٤٩٤,٤٦٠	٦٩٥,٨٣٤	(١,٦٤٢,٢٥٨)	٢٣,٧٢٣,٤٨١	١٥٤,٢٧١,٥١٧	(١,٠٧١,٦٨٦)	١٥٣,١٩٩,٨٣١

عبد الرحمن محمد بن عمران
العضو المنتدب

هشام عبد المنعم شوشه
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 التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

الفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)	الفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	ايضاح	
			التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
			ربح / (خسارة) الفترة قبل الزكاة
			تعديلات لتسوية ربح الفترة قبل الزكاة
			إهلاك ممتلكات وآلات ومعدات
			إستهلاك أصول حق استخدام
			المكون من التزامات المنافع المحددة للموظفين
			إيرادات ودائع
			فوائد التزامات عقود الإيجار
			تكاليف تمويل
			أرباح رأسمالية
			التغيرات في رأس المال العامل:
			مخزون
			ذمم مدينة تجارية
			مصرفات مدفوعة مقدما وأرصدة مدينة أخرى
			ذمم دائنة تجارية
			مصرفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
			مستحق الى طرف ذو علاقة
			التدفقات النقدية من رأس المال العامل
			الالتزامات المنافع المحددة للموظفين - المدفوعة
			مخصص المطلوبات المتوقعة - المدفوعة
			الزكاة - المدفوعة
			صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) / الناتجة من الأنشطة التشغيلية
			التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
			إضافات ممتلكات وآلات ومعدات
			المدفوع لمشروعات تحت التنفيذ
			المحصل من بيع ممتلكات والآلات ومعدات
			التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية
			التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
			متحصلات من قروض
			مسدد من قروض
			مسدد من التزامات عقود الإيجار
			إيرادات ودائع محصلة
			التكاليف الخاصة بزيادة رأس المال حقوق الأولوية
			تكاليف تمويل مدفوعة
			التدفقات النقدية الناتجة من (المستخدمة في) الأنشطة التمويلية
			صافي (النقص) في النقد وما في حكمه
			النقد وما في حكمه في بداية الفترة
			النقد وما في حكمه في نهاية الفترة
			المعاملات غير النقدية
			إضافات الي أصول حق الاستخدام والتزامات عقود الإيجار

عبد الرحمن محمد بن عمران
المدير المالي

هشام عبد المنعم شوشه
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 التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ 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 و رقم موحد ٧٠٠١٥٤٤٣١٦ الصادر من مدينة الرياض بتاريخ ١٨ ربيع الآخر ١٤٢٤ هـ الموافق ١٨ يونيو ٢٠٠٣ م. كما هو مشار إليه في إيضاح رقم (٢)، فإن القوائم المالية الموحدة تشمل القوائم المالية للشركة وشركتها التابعة - شركة العمران للصناعات البلاستيكية ويشار إليهم مجتمعين "بالمجموعة".

يبلغ رأس مال المجموعة المصدر والمصرح به ١٢٠ مليون ريال سعودي مقسم إلى ١٢ مليون سهم قيمة كل سهم ١٠ ريال سعودي.

- تعمل المجموعة من خلال الفروع التالية، والتي تم ادراج موجوداتها وإلتزاماتها ونتائج أعمالها ضمن القوائم المالية الموحدة المرفقة:

إسم الفرع	رقم السجل التجاري	تاريخ السجل التجاري (هجري)	تاريخ السجل لتجاري (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

- تشتمل القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م على القوائم المالية للشركة وفروعها والشركة التالية التابعة لها (يشار إليهم مجتمعين "بالمجموعة"):

اسم الشركة	رقم السجل التجاري	بلد التأسيس	نسبة الملكية	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
شركة العمران للصناعات البلاستيكية	١٠١٠٤٣٢٨٨٤	سعودية	٧٠ %	٧٠ %	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 وملاصق وشوكات وسكاكين بلاستيك ووصلات ليات ومعايير مياه بروفابل وأرفف العرض ومفاصل قواعد لبرادات العرض ومفاصل وقواعد لأرفف العرض وكروسي بلاستيك وحاويات بلاستيك وبرفائل لباب التلاجات صناعية وبلاستيكية بموجب الترخيص الصناعي المجدد بالقرار رقم ١٠٠١٠٠٨٩٣٧ بتاريخ ٢٩ صفر ١٤٤١ هـ الموافق ٢٨ أكتوبر ٢٠١٩ م.

٣- أسس الإعداد والقياس

٣-١ بيان الالتزام

تم إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ 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 والإفصاحات المطلوبة في القوائم المالية الموحدة السنوية ويجب أن تقرأ جنباً إلى جنب مع القوائم المالية الموحدة للمجموعة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م بالإضافة إلى أن نتائج عمليات الفترات الأولية لا تمثل بالضرورة مؤشراً للدلالة على نتائج عمليات السنة الكاملة.

٣-٢ 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.

٣-٤ 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 تغيرات 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 المستحوذ 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 و ٢- 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 الآخر 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 الإعتراف 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 والمصادر 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 الافتراضات يتم إيضاحها عند حدوثها.

٤-١ الأعمار الإنتاجية للممتلكات والآلات والمعدات

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

٤-٢ تقدير التزامات المنافع المحددة

يتم تحديد تكلفة التزامات المنافع المحددة والقيمة الحالية للإلتزام بإستخدام تقييمات إكتوارية. 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.

٤- التقديرات والإفتراسات المحاسبية المهمة (تتمة)

٤-٤ انخفاض قيمة الموجودات غير المالية

عند تقدير الإنخفاض 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 بالإفتراسات حول النتائج التشغيلية المستقبلية وتحديد معدل خصم مناسب.

٤-٥ مخصص خسائر الائتمان المتوقعة للذمم المدينة التجارية

تقوم المجموعة بتطبيق الطريقة المبسطة، التي تتطلب اثبات خسائر الائتمان المتوقعة على مدى العمر منذ القياس الأولي للذمم المدينة. يتطلب تقييم خسائر الائتمان 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 الائتمان المتوقعة.

٤-٦ مخصص المخزون المتقادم وبطيء الحركة والتالف

تقوم الإدارة بتكوين مخصص ببند المخزون بطيئة الحركة والمتقادمة والتالف. تكون تقديرات صافي القيمة المحققة بناء 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 ٢٠٢٤ م.

المعايير الجديدة و التعديلات علي المعايير و التغيرات

صدرت معايير جديدة ومجموعة من التعديلات على المعايير التي يسري مفعولها اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢٥ م وتم توضيحها في القوائم المالية السنوية الموحدة للمجموعة للسنة السابقة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤، 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 التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م

(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٦- ممتلكات وآلات ومعدات، بالصفافي

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مراجعة)
٣١,٢٧٢,١٥٦	٣٣,٠٣٨,١١٣
٢٥,٦٧٦,٨٨٧	١٦,٥٣٩,٨٣٦
٥٦,٩٤٩,٠٤٣	٤٩,٥٧٧,٩٤٩

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

١-٦ ممتلكات وآلات ومعدات

للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م

التكلفة:	أراضي*	مباني	آلات ومعدات	سيارات	أثاث وتجهيزات	أنظمة مراقبة	الإجمالي
رصيد ١ يناير ٢٠٢٥ (مراجعة)	٢١,٦٠٨,٦٢٠	١٤,١٢٢,٣٣٨	٣٧,٠٢٨,٩٧٤	٧,٠٣٢,٠٩٠	٣,١٨٠,٤٦١	٢١,٧٣٠	٨٢,٩٩٤,٢١٣
الإضافات خلال الفترة	-	-	-	٤٢٨,٣٥٠	٢٩,٧٠٧	-	٤٥٨,٠٥٧
رصيد ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ (غير مراجعة)	٢١,٦٠٨,٦٢٠	١٤,١٢٢,٣٣٨	٣٧,٠٢٨,٩٧٤	٧,٤٦٠,٤٤٠	٣,٢١٠,١٦٨	٢١,٧٣٠	٨٣,٤٥٢,٢٧٠
الإهلاك المتراكم:							
رصيد ١ يناير ٢٠٢٥ (مراجعة)	-	١١,٤٤٢,١٢٨	٣٠,٢٠٦,٩٣٥	٥,٣٦٩,٠٨٥	٢,٩١٧,٨٧٤	٢٠,٠٧٨	٤٩,٩٥٦,١٠٠
المحمل خلال الفترة	-	٣٦١,٦٣٨	١,٣٠٣,٩٤٨	٤٦٣,٣٦٠	٩٣,٩٠٨	١,١٦٠	٢,٢٢٤,٠١٤
رصيد ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ (غير مراجعة)	-	١١,٨٠٣,٧٦٦	٣١,٥١٠,٨٨٣	٥,٨٣٢,٤٤٥	٣,٠١١,٧٨٢	٢١,٢٣٨	٥٢,١٨٠,١١٤
صافي القيمة الدفترية:							
رصيد ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ (غير مراجعة)	٢١,٦٠٨,٦٢٠	٢,٣١٨,٥٧٢	٥,٥١٨,٠٩١	١,٦٢٧,٩٩٥	١٩٨,٣٨٦	٤٩٢	٣١,٢٧٢,١٥٦
رصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مراجعة)	٢١,٦٠٨,٦٢٠	٢,٦٨٠,٢١٠	٦,٨٢٢,٠٣٩	١,٦٦٣,٠٠٥	٢٦٢,٥٨٧	١,٦٥٢	٣٣,٠٣٨,١١٣

* يتضمن بند الاراضي ارض بقيمة ٢٠,٤٠٨,٦٢٠ ريال سعودي مرهونة كضمان مقابل الحصول على تسهيلات إئتمانية من بنك محلي كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ 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 التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥م

(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٦- ممتلكات وآلات ومعدات، صافي (تتمة)

٦-١ ممتلكات وآلات ومعدات (تتمة)

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

التكلفة	أراضي	مباني	آلات ومعدات	سيارات	أثاث وتجهيزات	أنظمة مراقبة	الإجمالي
رصيد ١ يناير ٢٠٢٤م	٢٠,٤٠٨,٦٢٠	١٤,١٢٢,٣٣٨	٣٧,٠٠٨,٠٧٤	٦,٨٧١,٢١٩	٣,٠٣٨,٠٥٢	٢١,٧٣٠	٨١,٤٧٠,٠٣٣
الإضافات خلال السنة	١,٢٠٠,٠٠٠	-	٢٠,٩٠٠	٢,٠٩٩,٦٠٠	١٤٢,٤٠٩	-	٣,٤٦٢,٩٠٩
الاستبعادات خلال السنة	-	-	-	(١,٩٣٨,٧٢٩)	-	-	(١,٩٣٨,٧٢٩)
رصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٢١,٦٠٨,٦٢٠	١٤,١٢٢,٣٣٨	٣٧,٠٢٨,٩٧٤	٧,٠٣٢,٠٩٠	٣,١٨٠,٤٦١	٢١,٧٣٠	٨٢,٩٩٤,٢١٣
مجمع الإهلاك							
رصيد ١ يناير ٢٠٢٤م	-	١٠,٩٤٢,١٨٣	٢٨,٢٥٩,٥١٦	٦,٧٦٨,٦٣٣	٢,٧١٧,٣١٤	١٨,٥٣٢	٤٨,٧٠٦,١٧٨
المحمل خلال السنة	-	٤٩٩,٩٤٥	١,٩٤٧,٤١٩	٥٣٩,١٨١	٢٠٠,٥٦٠	١,٥٤٦	٣,١٨٨,٦٥١
الاستبعادات خلال السنة	-	-	-	(١,٩٣٨,٧٢٩)	-	-	(١,٩٣٨,٧٢٩)
رصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	-	١١,٤٤٢,١٢٨	٣٠,٢٠٦,٩٣٥	٥,٣٦٩,٠٨٥	٢,٩١٧,٨٧٤	٢٠,٠٧٨	٤٩,٩٥٦,١٠٠
صافي القيمة الدفترية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٢١,٦٠٨,٦٢٠	٢,٦٨٠,٢١٠	٦,٨٢٢,٠٣٩	١,٦٦٣,٠٠٥	٢٦٢,٥٨٧	١,٦٥٢	٣٣,٠٣٨,١١٣

شركة العمران للصناعة والتجارة
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٦- ممتلكات وآلات ومعدات، صافي (تتمة)
٢-٦ مشروعات رأسمالية تحت التنفيذ:

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

التكلفة	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م (مراجعة)
الرصيد في بداية الفترة / السنة	١٦,٥٣٩,٨٣٦	-
الإضافات خلال الفترة / السنة	٩,١٣٧,٠٥١	١٦,٥٣٩,٨٣٦
	٢٥,٦٧٦,٨٨٧	١٦,٥٣٩,٨٣٦

- تتمثل المشروعات الرأسمالية تحت التنفيذ في قيمة المنصرف على انشاء مجمع المصانع الجديد بمدينة سدير والآلات الخاصة بخطوط الانتاج و الافران و مسكن العمال.
- خلال عام ٢٠٢٤م قامت المجموعة بشراء قطعة ارض والمثبتة ضمن إضافات الأراضي إيضاح(٦-١) وذلك لبناء سكن للعمال .

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	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م (مراجعة)
الرصيد في ١ يناير	١٦,٨٢٥,١٢٣	١٣,٠٩٥,٧٣٣
إضافات خلال الفترة / السنة	١,١٤٥,٥٦٢	٣,٧٢٩,٣٩٠
الرصيد في نهاية الفترة / السنة	١٧,٩٧٠,٦٨٥	١٦,٨٢٥,١٢٣
مجمع الاستهلاك		
الرصيد في ١ يناير	٥,٨٤٦,١٨٣	٣,٥١٢,٩٥٤
المحمل خلال الفترة / السنة	١,٩٨٠,١٤٣	٢,٣٣٣,٢٢٩
الرصيد في نهاية الفترة / السنة	٧,٨٢٦,٣٢٦	٥,٨٤٦,١٨٣
صافي القيمة الدفترية كما في نهاية الفترة / السنة	١٠,١٤٤,٣٥٩	١٠,٩٧٨,٩٤٠

٢-٧ التزامات عقود الإيجار

	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م (مراجعة)
الرصيد في ١ يناير	١٢,٧٧٩,٢٥٨	١٠,٥٩٣,٠٥٥
إضافات خلال الفترة / السنة	١,١٤٥,٥٦٢	٣,٧٢٩,٣٩٠
فوائد خلال الفترة / السنة	٤٥٠,٣٨٧	٦٤٠,٠٧١
المسدد خلال الفترة / السنة	(١,٨٠١,٩٥٣)	(٢,١٨٣,٢٥٨)
الرصيد في نهاية الفترة / السنة	١٢,٥٧٣,٢٥٤	١٢,٧٧٩,٢٥٨

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

غير متداولة	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م (مراجعة)
متداولة	٧,٠١١,٦٩٣	٨,٣٦٥,٦٩٢
	٥,٥٦١,٥٦١	٤,٤١٣,٥٦٦
	١٢,٥٧٣,٢٥٤	١٢,٧٧٩,٢٥٨

شركة العمران للصناعة والتجارة
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٨- مخزون، صافي

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م (مراجعة)	
٦٥,٥٥٤,٦٣٢	٥٣,٨١٦,٠٨٢	بضاعة انتاج تام
٢٢,٢٩٤,٦٤٤	٢٢,٣١٣,٢٩٩	قطع غيار
٩,٩٢٠,٨٩٩	٦,٢٥٣,٧٩٩	مواد خام
١١,٣٢١,٣٦١	١٠,٩٤٥,٧٦٢	انتاج تحت التشغيل
١٠٩,٠٩١,٥٣٦	٩٣,٣٢٨,٩٤٢	الإجمالي
(٢,٧٥٩,٩٨٧)	(٢,٧٥٩,٩٨٧)	يخصم: مخصص انخفاض في قيمة المخزون
١٠٦,٣٣١,٥٤٩	٩٠,٥٦٨,٩٥٥	

حركة مخصص انخفاض في قيمة المخزون كما يلي:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م (مراجعة)	
٢,٧٥٩,٩٨٧	٢,٧٥٩,٩٨٧	الرصيد في بداية الفترة / السنة
-	-	المكون خلال الفترة / السنة
-	-	مستخدم خلال الفترة / السنة
٢,٧٥٩,٩٨٧	٢,٧٥٩,٩٨٧	الرصيد في نهاية الفترة / السنة

٩- ذمم مدينة تجارية، صافي

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م (مراجعة)	
٥١,٩٠٤,٨١٣	٤٣,٢٥٨,٤٣٢	ذمم مدينة تجارية
(٩,٦٤٨,٢٧٢)	(٩,٦٤٨,٢٧٢)	ناقصا:
(٣٥٤,١٣٧)	(٨,٤٠٥)	مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة
٤١,٩٠٢,٤٠٤	٣٣,٦٠١,٧٥٥	خصومات مستحقة للذمم المدينة

حركة مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة كما يلي:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م (مراجعة)	
٩,٦٤٨,٢٧٢	٩,٦٤٨,٢٧٢	الرصيد في بداية الفترة / السنة
-	-	مكون خلال الفترة / السنة
-	-	المستخدم خلال الفترة / السنة
٩,٦٤٨,٢٧٢	٩,٦٤٨,٢٧٢	الرصيد في نهاية الفترة / السنة

١٠- رأس المال

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥م بلغ رأس مال الشركة ١٢٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م: ١٢٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي) مصرح به ومصدر ومدفوع بالكامل، مقسم إلى ١٢,٠٠٠,٠٠٠ سهم عادي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م: 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 التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥م
(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، غالبا ما تكون هذه القروض ذات طبيعة متجددة ويتم تحديد رسوم القروض بناء 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 ٣٠ مليون ريال سعودي.

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م (مراجعة)
٣٣,٩٤٣,٢٣٨	١٧,٨٠٠,٩٦٠
٣٣,٩٤٣,٢٣٨	١٧,٨٠٠,٩٦٠

قروض بنك الرياض (أ)

الرصيد في نهاية الفترة / السنة

وكانت حركة القروض خلال الفترة/السنة كما يلي:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م (مراجعة)
١٧,٨٠٠,٩٦٠	٤١,٩٩٦,٢٣٢
١٢٠,٧٩١,٢٣٩	٩١,١٩٤,٤٤٦
(١٠٤,٦٤٨,٩٦١)	(١١٥,٣٨٩,٧١٨)
٣٣,٩٤٣,٢٣٨	١٧,٨٠٠,٩٦٠

الرصيد في بداية الفترة / السنة

المحصل خلال الفترة / السنة

المسدد خلال الفترة / السنة

الرصيد في نهاية الفترة / السنة

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م (مراجعة)
٣٣,٩٤٣,٢٣٨	١٧,٨٠٠,٩٦٠
٣٣,٩٤٣,٢٣٨	١٧,٨٠٠,٩٦٠

الجزء المتداول من القروض

تحتوي بعض هذه القروض على تعهدات بنكية، في حال عدم الالتزام بهذه التعهدات يتم سداد القروض عند طلب المقرض، يتم مراقبة التعهدات على أساس شهري من قبل الإدارة، في حالة وجود احتمالية عدم الالتزام بالتعهدات، يتم اتخاذ الاجراءات من قبل الإدارة لضمان الالتزام، التزمت المجموعة بشروط اتفاقيات القروض كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥م.

أ - لدى شركة العمران للصناعة والتجارة اتفاقية تسهيلات ائتمانية موقعة مع بنك الرياض، وتم رهن الأرض المملوكة للشركة بموجب الصك رقم ٩١٠١٠٦٠٣٨٣٠٤ كضمان مقابل الحصول على التسهيلات الإئتمانية.

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 بحتة في سياق الأعمال العادية ويتم اعتمادها من قبل الإدارة.

١٢-١ مستحق الى طرف ذو علاقة

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م (مراجعة)
٢,٠١٧,١٦٩	١,٩٥١,٣١٩
٢,٠١٧,١٦٩	١,٩٥١,٣١٩

إسم الجهة

شركة أبعاد للإستثمار العقاري

شركة العمران للصناعة والتجارة

(شركة مساهمة سعودية)

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

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥م

(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٢- معاملات وأرصدة مع أطراف ذات علاقة "تتمة"

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

حجم المعاملات		طبيعة التعاملات	طبيعة العلاقة شركة شقيقة	شركة أبعاد للاستثمار العقاري
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤م (غير مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥م (غير مراجعة)			
(٩٦٦,٠٠٠)	(١,١٤٠,٠٠٠)	إيجارات		

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

للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤م (غير مراجعة)		للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥م (غير مراجعة)		موظفو الإدارة الرئيسيين	أعضاء مجلس الإدارة واللجان
موظفو الإدارة الرئيسيين	أعضاء مجلس الإدارة واللجان	موظفو الإدارة الرئيسيين	أعضاء مجلس الإدارة واللجان		
٦,٠٠٠	٣٣,٠٠٠	٨,٠٠٠	٤١,٠٠٠	أتعاب أعضاء اللجان	
١,٥٠٣,٠٠٠	-	١,٤٩٧,١٤١	-	الرواتب والأجور	
٤٥٤,٤٥٧	-	٤٥٢,٣٩٢	-	البدلات	
١٠٢,٧٥٠	-	١٠٩,١٣٠	-	نهاية الخدمة	
٢,٠٦٦,٢٠٧	٣٣,٠٠٠	٢,٠٦٦,٦٦٣	٤١,٠٠٠	الاجمالي	

١٣- مخصص مطلوبات متوقعة

بتاريخ ٢٠ يوليو ٢٠٢٠م، تم عمل ربط زكوي أولي على شركة العمران للصناعة والتجارة " الشركة الأم" من قبل الهيئة العامة للزكاة والدخل عن السنوات من ٢٠١٤ م حتى ٢٠١٨م بمبلغ ٢,٧٥ مليون ريال سعودي، بتاريخ ٢٠ سبتمبر ٢٠٢٠م قدمت المجموعة اعتراضا لدى الهيئة العامة للزكاة والدخل. وقد بلغ رصيد المخصص المكون لمقابلة المطالبات المتوقعة عن الربط الزكوي مبلغ صفر ريال سعودي كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥م (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م: ١,٧٥٣,٣٤٩ ريال سعودي) .
فيما يلي حركة مخصص مطلوبات متوقعة

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م (مراجعة)	الرصيد في بداية الفترة/السنة المكون خلال الفترة/السنة* المسدد خلال الفترة/السنة الرصيد في نهاية الفترة/السنة
١,٧٥٣,٣٤٩	٢,٢٩٧,٢١١	
-	٣٣٢,٨١٤	
(١,٧٥٣,٣٤٩)	(٨٧٦,٦٧٦)	
-	١,٧٥٣,٣٤٩	

* خلال السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م تم الربط النهائي على السنوات من ٢٠١٤ م حتى ٢٠١٨ م بمبلغ ٢,٦٣٠,٠٢٥ ريال سعودي ، سجلت المجموعة ٣٣٢,٨١٤ ريال سعودي مصروف على قائمة الأرباح أو الخسائر و تم الاتفاق على تقسيط تلك الربوط على ٩ أقساط متساوية شهريا وتم سداد ثلاث دفعات في ٢٠٢٤ م وخلال الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ قامت المجموعة بسداد كامل الدفعات .

١٤- مخصص الزكاة

١٤-١ حركة مخصص الزكاة

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م (مراجعة)	الرصيد في بداية الفترة/ السنة المكون خلال الفترة/ السنة فروق ربوط الزكاة * المسدد خلال الفترة/ السنة الرصيد في نهاية الفترة/ السنة
٣,٠١٤,٩١٧	٣,٦٤١,٨٤٦	
٢,٠٢٥,٢٠١	٢,٧٤٧,٧٠٤	
٧٤٦,٢٨٦	-	
(٢,٢٠١,٢١٦)	(٣,٣٧٤,٦٣٣)	
٣,٥٨٥,١٨٨	٣,٠١٤,٩١٧	

* يتضمن خلال الفترة/السنة فروقات زكوية بقيمة ٧٤٦,٢٨٦ ريال عن أعوام سابقة.

شركة العمران للصناعة والتجارة
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٤- مخصص الزكاة "تتمة"

٢-١٤ الموقف الزكوي

قدمت المجموعة إقراراتها الزكوية لهيئة الزكاة والضريبة والجمارك حتى السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م وقد حصلت على شهادة من الهيئة الزكاة والضريبة والجمارك سارية المفعول حتى ١٣ ذو القعدة ١٤٤٧ هـ الموافق ٣٠ أبريل ٢٠٢٦ م، عن الأقرارات الزكوية المقدمة عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م.
خلال الفترة تم فحص الزكاة عم الاعوام ٢٠٢٣ م ، ٢٠٢٤ م وتم ربط فروق زكوية بمبالغ ٣٧٢,٨٠٦ ريال سعودي ، ٣٧٣,٤٨٠ ريال سعودي على التوالي، سدد منها ما يخص ٢٠٢٣ .

١٥- 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 ٢٠٢٥ م، ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م على التوالي وفقاً لطبيعة النشاط:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)

الإيرادات	القطاع الصناعي	القطاع التجاري	الاجمالي
الإيرادات	٤٠,٧٥٩,٥٣٧	٥٧,٦٥٩,٤٧٧	٩٨,٤١٩,٠١٤
تكلفة الإيرادات	(٢٦,٣٧٤,١٢١)	(٤٩,١٢٢,٥٥٨)	(٧٥,٤٩٦,٦٧٩)
مجمول الربح	١٤,٣٨٥,٤١٦	٨,٥٣٦,٩١٩	٢٢,٩٢٢,٣٣٥
مصروفات بيعية وتسويقية	(٥,٥٤٧,٣٤٦)	(٥,١٢٣,٧٣٧)	(١٠,٦٧١,٠٨٣)
مصروفات عمومية وإدارية	(٣,٤٤٢,٤٩١)	(٤,٨٤٣,٠٠٦)	(٨,٢٨٥,٤٩٧)
الربح/(الخسارة) من التشغيل	٥,٣٩٥,٥٧٩	(١,٤٢٩,٨٢٤)	٣,٩٦٥,٧٥٥
تكاليف التمويل	(١,١٦٣,٧٢٣)	(١,٦٩٣,٧٦٦)	(٢,٨٥٧,٤٨٩)
إيرادات ودائع	٢١,٧٤٨	٣٥,٩٦٢	٥٧,٧١٠
الربح/(الخسارة) قبل الزكاة	٤,٢٥٣,٦٠٤	(٣,٠٨٧,٦٢٨)	١,١٦٥,٩٧٦
الزكاة	(١,٣٨٥,٧٤٤)	(١,٣٨٥,٧٤٣)	(٢,٧٧١,٤٨٧)
ربح/(خسارة) الفترة	٢,٨٦٧,٨٦٠	(٤,٤٧٣,٣٧١)	(١,٦٠٥,٥١١)
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)			
الإيرادات	٤١,٩٠١,٢٩١	٧٦,٣٨٣,٧٢٢	١١٨,٢٨٥,٠١٣
تكلفة الإيرادات	(٣٢,٣٤٨,٢١٠)	(٦٦,١٤٧,٢٥٧)	(٩٨,٤٩٥,٤٦٧)
مجمول الربح	٩,٥٥٣,٠٨١	١٠,٢٣٦,٤٦٥	١٩,٧٨٩,٥٤٦
مصروفات بيعية وتسويقية	(٦,٦٧١,٢٤٧)	(٥,٦٨٨,٠٩٩)	(١٢,٣٥٩,٣٤٦)
مصروفات عمومية وإدارية	(٢,٤٩٩,٤٣٢)	(٤,٥٠٤,٤٣٢)	(٧,٠٠٣,٨٦٤)
الربح من التشغيل	٣٨٢,٤٠٢	٤٣,٩٣٤	٤٢٦,٣٣٦
تكاليف التمويل	(٩٤٣,٨٨٣)	(١,٩٢٠,٠٦٨)	(٢,٨٦٣,٩٥١)
إيرادات ودائع	٣٥٤,٤٥١	٦٧٦,٦٦٢	١,٠٣١,١١٣
أرباح رأسمالية	١٥٤,٣١٦	٢٩٩,٥٥٤	٤٥٣,٨٧٠
إيرادات أخرى	٧٧٥,١٩١	٣٦,٧٤١	٨١١,٩٣٢
الربح/(الخسارة) قبل الزكاة	٧٢٢,٤٧٧	(٨٦٣,١٧٧)	(١٤٠,٧٠٠)
الزكاة	(٩٠٤,٨٩٩)	(٩٠٤,٨٩٩)	(١,٨٠٩,٧٩٨)
(خسارة) الفترة	(١٨٢,٤٢٢)	(١,٧٦٨,٠٧٦)	(١,٩٥٠,٤٩٨)

الإيرادات	القطاع الصناعي	القطاع التجاري	الاجمالي
٤١,٩٠١,٢٩١	٧٦,٣٨٣,٧٢٢	١١٨,٢٨٥,٠١٣	
(٣٢,٣٤٨,٢١٠)	(٦٦,١٤٧,٢٥٧)	(٩٨,٤٩٥,٤٦٧)	
٩,٥٥٣,٠٨١	١٠,٢٣٦,٤٦٥	١٩,٧٨٩,٥٤٦	
(٦,٦٧١,٢٤٧)	(٥,٦٨٨,٠٩٩)	(١٢,٣٥٩,٣٤٦)	
(٢,٤٩٩,٤٣٢)	(٤,٥٠٤,٤٣٢)	(٧,٠٠٣,٨٦٤)	
٣٨٢,٤٠٢	٤٣,٩٣٤	٤٢٦,٣٣٦	
(٩٤٣,٨٨٣)	(١,٩٢٠,٠٦٨)	(٢,٨٦٣,٩٥١)	
٣٥٤,٤٥١	٦٧٦,٦٦٢	١,٠٣١,١١٣	
١٥٤,٣١٦	٢٩٩,٥٥٤	٤٥٣,٨٧٠	
٧٧٥,١٩١	٣٦,٧٤١	٨١١,٩٣٢	
٧٢٢,٤٧٧	(٨٦٣,١٧٧)	(١٤٠,٧٠٠)	
(٩٠٤,٨٩٩)	(٩٠٤,٨٩٩)	(١,٨٠٩,٧٩٨)	
(١٨٢,٤٢٢)	(١,٧٦٨,٠٧٦)	(١,٩٥٠,٤٩٨)	

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 التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٦- ربح/(خسارة) السهم للفترة

يتم احتساب نصيب السهم الأساسي والمخفض من صافي (خسارة) الفترة بقسمة خسارة الفترة العائد لمساهمي الشركة الأم على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة في نهاية الفترة، بلغ عدد الأسهم القائمة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م عدد ١٢ مليون سهم (١٢ مليون سهم: ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م).
لم يكن هناك أي بند تخفيض يؤثر على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية.

١٧- الأحداث اللاحقة

تعتقد إدارة الشركة بعدم وجود أحداث لاحقة لتاريخ القوائم المالية الموحدة الموجزة تتطلب تعديل أو إفصاح بالقوائم المالية الموحدة الموجزة

١٨- اعتماد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة

تم اعتماد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٣٠ أكتوبر ٢٠٢٥ م الموافق ٨ جماد الأول ١٤٤٧ هـ .