

شركة العمران للصناعة والتجارة  
(شركة مساهمة سعودية)  
القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)  
وتقدير المراجع المستقل  
لفترتي الثلاثة أشهر والتسعه أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م

شركة العمران للصناعة والتجارة  
(شركة مساهمة سعودية)  
فهرس القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة  
لفترتي الثلاثة والتسعه أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م

صفحة

- 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 الآخر الأولية الموحدة الموجزة
- ٤ قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة الموجزة
- ٥ قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة الموجزة
- ٦-١٧ إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة

فهرس

**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 لشركة العمران للصناعة والتجارة ("الشركة") والشركة التابعة لها (يشار إليهم مجتمعين باسم "المجموعة") كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ وقائمة الربح او الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموحدة الموجزة لفترة ثلاثة أشهر ول فترة 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 وفقاً للمعيار الدولي للمحاسبة (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية، وتمثل مسؤوليتنا في ابداء استنتاج بشأن هذه المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة استناداً إلى فحصنا.

**نطاق الفحص**

لقد قمنا بالفحص وفقاً 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 أساسى على المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق إجراءات تحليلية وغيرها من إجراءات الفحص. وبعد 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. وبناء عليه، فإننا لا نبدي أي رأي مراجعة.

**الاستنتاج**

استناداً 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، وفقاً للمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) المعتمد في المملكة العربية السعودية.

عن الخراشي وشركاه

عبد الله سليمان المسند  
ترخيص رقم (٤٥٦)



الرياض في:  
التاريخ: ١١ نوفمبر ٢٠٢٥ م  
الموافق: ٢٠ جمادى الأولى ١٤٤٧ هـ

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)

إيضاح	٢٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مراجعة)
الموجودات		
الموجودات غير المتداولة		
ممتلكات وألات ومعدات، صافي	٦	٥٦,٩٤٩,٠٤٣
أصول حق الاستخدام، صافي	١-٧	١٠,١٤٤,٣٥٩
إجمالي الموجودات غير المتداولة		٦٧,٠٩٣,٤٠٢
الموجودات المتداولة		
مخزون، صافي	٨	١٠٦,٣٣١,٥٤٩
نرم مدينة تجارية، صافي	٩	٤١,٩٠٢,٤٠٤
مصرفوفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى، صافي		٩,٤٥١,٥٣٦
نقد وما في حكمه		٤,٣١٧,٥٣٧
إجمالي الموجودات المتداولة		١٦٢,٠٠٣,٠٢٦
إجمالي الموجودات		٢٢٩,٠٩٦,٤٢٨
حقوق الملكية والمطلوبات		
حقوق الملكية		
رأس المال	١٠	١٢٠,٠٠٠,٠٠٠
احتياطي نظامي		١١,٤٩٤,٤٦٠
احتياطي اتفاقي		٦٩٥,٨٣٤
احتياطي إعادة قياس المنافع المحددة للموظفين		(١,٦٤٢,٢٥٨)
أرباح مبقة		٢٥,١٩٩,٥٢٨
حقوق الملكية العائنة لمساهمي الشركة الأم		١٥٥,٧٤٧,٥٦٤
حقوق الملكية غير المسيطرة		(٩٤٢,٢٢٢)
إجمالي حقوق الملكية		١٥٤,٨٠٥,٣٤٢
المطلوبات		
المطلوبات غير المتداولة		
التزامات المنافع المحددة للموظفين	٢-٧	١١,٢٢٨,٥٦٤
التزامات عقود الإيجار - الجزء غير المتداول		٧,٠١١,٦٩٣
إجمالي المطلوبات غير المتداولة		١٨,٢٤٠,٢٥٧
المطلوبات المتداولة		
قرض - الجزء المتداول	١١	٣٣,٩٤٣,٢٣٨
التزامات عقود الإيجار - الجزء المتداول	٢-٧	٥,٥٦١,٥٦١
نرم دائنة تجارية		٦,٤٣٢,٦٣١
مستحقات وأرصدة دائنة أخرى		٦,١١٦,٥٥٣
مستحق إلى طرف ذو علاقة		٢,٠١٧,١٦٩
مخصص مطلوبات متوقعة	١-١٢	-
مخصص الزكاة	١٣	٣,٥٨٥,١٨٨
إجمالي المطلوبات المتداولة		٥٧,٦٥٦,٣٤٠
إجمالي المطلوبات		٧٥,٨٩٦,٥٩٧
إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات		٢٢٩,٠٩٦,٤٢٨

عبد الرحمن محمد بن عمران  
 العضو المنتدب

هشام عبد المنعم شوشة  
 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 الآخر الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)

لفترى الثلاثة والتسعه أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م

(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

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

٢٠٢٤ م (غير مراجعة)	٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	٢٠٢٤ م (غير مراجعة)	٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	إيضاح
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)	
(١,٩٥٠,٤٩٨)	(١,٦٠٥,٥١١)	(٩٥٥,٤٠٥)	(٢,٦٠٤,٤٨٥)	١-١٤
(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)	
(٠,١٥)	(٠,١٢)	(٠,٠٨)	(٠,٢١)	

الإيرادات، صافي

تكلفة الإيرادات

مجمل الربح

مصروفات بيعية وتسويقية

مصروفات عمومية وإدارية

الربح من التشغيل

تكليف تمويل

إيرادات ودائع

أرباح رأسمالية

إيرادات أخرى

الربح / (خسارة) قبل الزكاة

الزكاة

(خسارة) الفترة

(خسارة) لل فترة العائدة إلى:

المساهمين في الشركة الأم

حقوق الملكية غير المسيطرة

الدخل الشامل الآخر:

الدخل الشامل الآخر خلال الفترة

اجمالي (الخسارة الشاملة) للفترة

اجمالي (الخسارة الشاملة) للفترة العائدة إلى:

المساهمين في الشركة الأم

حقوق الملكية غير المسيطرة

(خسارة) السهم من صافي (خسارة) الفترة  
العائد إلى مساهمي الشركة الأساسي والمفضض

عبد الرحمن محمد بن عمران  
العضو المنتدب

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

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

عبد الرحمن محمد بن عمران  
العضو المنتدب

هشام عبد المنعم شوشة  
المدير المالي

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

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٢٠ سبتمبر م ٢٠٢٤ (غير مراجعة)		٢٠٢٥ (غير مراجعة)		ايضاح
(١٤٠,٧٠٠)		١,١٦٥,٩٧٦		
٢,٣٩٦,٦٦٧		٢,٢٢٤,٠١٤	١-٦	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
١,٦٨٩,٧٩٣		١,٩٨٠,١٤٣	١-٧	ربح / (خسارة) الفترة قبل الزكاة
٦٦٢,٧٩١		٨٧٠,٢٦٣		تعديلات لتسوية ربح الفترة قبل الزكاة
(١,٠٣١,١١٣)		(٥٧,٧١٠)		إهلاك ممتلكات وألات ومعدات
٤٨١,٢١٤		٤٥٠,٣٨٧	٢-٧	استهلاك أصول حق استخدام
٢,٣٨٢,٧٣٧		٢,٤٠٧,١٠٢		المكون من التزامات المنافع المحددة للموظفين
(٤٥٣,٨٧٠)		-		إيرادات و丹انع
٥,٩٨٧,٥١٩		٩,٠٤٠,١٧٥		فوائد التزامات عقود الإيجار
١٦,٣٧٢,٠١٧		(١٥,٧٦٢,٥٩٤)		تكليف تمويل
(٦,٠٤٠,٠٩٧)		(٨,٣٠٠,٦٤٩)		أرباح رأسمالية
٢,٨٧٦,٦٧٨		٢,٠٨٧,٥٤٣		
(١,١٠٤,٢٨٨)		٤,٢٥٠,٣٩٥		التغيرات في رأس المال العامل:
٨٥٠,٠٨٩		١,١٨٠,٦٩٦		مخزون
١٩١,٨٤٩		٦٥,٨٥٠		ذمم مدينة تجارية
١٩,١٣٣,٧٦٧		(٧,٤٣٨,٥٨٤)		مصروفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
(٣٣٠,٨١١)		(١٨١,٣٢٥)		ذمم دائنة تجارية
-		(١,٧٥٣,٣٤٩)	١٣	مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
(٢,٣٠٣,٤٦)		(٢,٢٠١,٢١٦)	١-١٤	مستحق إلى طرف ذو علاقة
١٦,٤٩٩,٥٥٠		(١١,٥٧٤,٤٧٤)		التدفقات النقدية من رأس المال العامل
(٣,٤٣٤,٣٢٩)		(٤٥٨,٠٥٧)	١-٦	الالتزامات المنافع المحددة للموظفين - المدفوعة
(١١,٦٠٣,٥٢٢)		(٩,١٣٧,٠٥١)	٢-٦	مخصص المطلوبات المتوقعة - المدفوعة
٤٥٣,٨٧٠		-		الزكاة - المدفوعة
(١٤,٥٨٣,٩٨١)		(٩,٥٩٥,١٠٨)		صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) / الناتجة من الأنشطة التشغيلية
٦٩,٧١٤,٣١٩		١٢٠,٧٩١,٢٣٩	١١	التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(٩٣,٠٦٥,٩١٨)		(١٠٤,٦٤٨,٩٦١)	١١	إضافات ممتلكات وألات ومعدات
(١,٨٢٧,٤٢٠)		(١,٨٠١,٩٥٣)	٢-٧	المدفوع لمشروعات تحت التنفيذ
١,٠٣١,١١٣		٥٧,٧١٠		المحصل من بيع ممتلكات وألات ومعدات
(٦٠٠,٠٠٠)		-		التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية
(٢,٣٨٢,٧٣٧)		(٢,٤٠٧,١٠٢)		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(٢٧,١٣٥,٦٤٣)		١١,٩٩,٠٩٣٣		تحصيلات من قروض
(٢٥,٢١٥,٠٧٤)		(٩,١٧٨,٦٤٩)		مسدد من قروض
٤٢,٩٤٦,٨٢٥		١٣,٤٩٦,١٨٦		مسدد من التزامات عقود الإيجار
١٧,٧٣١,٧٥١		٤,٣١٧,٥٣٧		إيرادات ودانع محصلة
(٢,٧١٧,٥٨٧)		(١,١٤٥,٥٦٢)	١-٧	التكاليف الخاصة بزيادة رأس المال حقوق الأولوية

عبد الرحمن محمد بن عمران  
 المدير المالي

إضافات إلى أصول حق الاستخدام والتزامات عقود الإيجار

هشام عبد المنعم شوشة  
 المدير المالي

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

**١- الوضع التنظيمي وطبيعة النشاط**

شركة العمران للصناعة والتجارة ("الشركة") هي شركة مساهمة سعودية تمارس نشاطها بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٨٧٧٣٥ و رقم ٢٠٠١٨٧٧٣٥ موحد ٧٠٠١٥٤٤٣٦ الصادر من مدينة الرياض بتاريخ ١٨ ربى 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 والتزاماتها ونتائج أعمالها ضمن القوائم المالية الموحدة المرفقة:

اسم الفرع	رقم السجل التجاري	تاريخ السجل التجاري (هجرى) (ميلادى)	المدينة
مصنع مكيفات الراحة	١٠١٠١٥٤٩٨٤	٢٧ ربى 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	٦ ربى الآخر ١٤٣٩ هـ ٢٤ ديسمبر ٢٠١٧ م	بريدة
شركة العمران للصناعة والتجارة	٢٠٥٠١١٥٣٢٦	٢٩ ربى الآخر ١٤٣٩ هـ ١٦ يناير ٢٠١٨ م	الدمام
شركة العمران للصناعة والتجارة	٤٦٥٠٢٢٦٢٠٩	١٤ جمادى الأول ١٤٤٢ هـ ٢٩ ديسمبر ٢٠٢٠ م	الرياض

- يتمثل نشاط الشركة في إنتاج الأجهزة المنزلية والإلكترونية والصناعات المعدنية والبلاستيكية والورقية والكرتونية والأعمال المكملة والمتممة لها بموجب الترخيص الصناعي رقم (١٦٧٧) (ص) والصادر بتاريخ ١٢ جمادى الآخر ١٤٢٨ هـ (الموافق: ٢٧ يونيو ٢٠٠٧ م) وإستيراد وتصدير وتجارة الجملة والتجزئة في الأجهزة المنزلية والإلكترونية والبلاستيكية والورقية والكرتونية وقطع الغيار وشراء الأرضي 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 ٤١١٠٢١٠١٩٢٩ بتاريخ ٤١١٠٢١٠١٩٢٩ جمادى الأول 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 ١٠٠١٠٨٤٨٤ بتاريخ ٢٩ ١٤٤١ صفر ٢٩ هـ الموافق ٢٨ أكتوبر ٢٠١٩ م.

**٢- هيكل المجموعة**

- تشمل القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م على القوائم المالية للشركة وفروعها والشركة 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	Saudi	٧٠ %	٢٠٠١٠٨٤٨٤	٢٠٠١٠٨٩٣٧

- شركة العمران للصناعات البلاستيكية (الشركة التابعة) هي شركة ذات مسؤولية محدودة تمارس نشاطها بموجب السجل التجاري رقم ١٠٠١٠٤٣٢٨٨٤ والصادر من مدينة الرياض بتاريخ ٢١ ربى الآخر ١٤٣٦ هـ الموافق ٢١ أبريل ٢٠١٥ م. يتمثل النشاط الرئيسي لشركة العمران للصناعات البلاستيكية في إنتاج أوجه مكيفات صحراوية وقطع غيار مكيفات بلاستيكية وملامع وشوكلات وسكاكين بلاستيك ووصلات ليات ومعاير مياه بروفайл وأرفف العرض وتفاصيل قواعد لبرادات العرض وتفاصيل قواعد لأرفف العرض وكرسي بلاستيك وحاويات بلاستيك وبروفاليات لياب الثلاجات صناعية وبلاستيكية بموجب الترخيص الصناعي المجدد بالقرار رقم ١٠٠١٠٠٨٩٣٧ بتاريخ ٢٩ ١٤٤١ صفر ٢٩ هـ الموافق ٢٨ أكتوبر ٢٠١٩ م.

**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)**

**٣- أسس الإعداد والقياس**

**١-٣ بيان الالتزام**

تم إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م وفقاً لمعايير 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 والافتراضات المطلوبة في القوائم المالية الموحدة السنوية ويجب أن تقرأ جنباً إلى جنب مع القوائم المالية الموحدة للمجموعة لسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ 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 التكفة التاريخية باستثناء الحالات التي تتطلب فيها المعايير الدولية للتقرير المالي أساساً آخر للقياس.

**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**

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

تحتفق السيطرة عندما يكون للمجموعة:

- القدرة على التحكم بالمنشأة المستثمر بها.
- حق في العوائد المتغيرة نتيجة لارتباطها بالمنشأة المستثمر بها.
- القدرة على استخدام سيطرتها بغض النظر 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 عنأغلبية حقوق التصويت بها، يكون للشركة السيطرة على تلك المنشأة المستثمر بها عندما تكون حقوق التصويت كافية لمنحها قردة عملية لتوجيه الأنشطة ذات الصلة بالمنشأة المستثمر بها بشكل منفرد.

تلخص المجموعة بعين الاعتبار كافة الحقائق والظروف ذات الصلة عند تقييم ما إذا كان للشركة حقوق التصويت في المجموعة المستثمر فيها لمنتها 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.

آلية 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.

**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)**

**٣- أسس الإعداد والقياس (تتمة)**

**٤- أسس التوحيد (تتمة)**

عند الضرورة، يتم إجراء تعديلات على القوائم المالية للشركة التابعة لكي تتناسبها 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 يتم إدراجها مباشرة في حقوق الملكية ويكون عائداً إلى مساهمي المجموعة. عندما تفقد المجموعة السيطرة على الشركة التابعة، يتم الإعتراف بأي ربح أو خسارة في قائمة الدخل الموحدة ويتم احتسابها على أساس الفرق بين ١- إجمالي القيمة العادلة للمبلغ المستلم والقيمة العادلة لأية حصة مستبقة 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 الآخر المتعلقة بتلك الشركة التابعة كما لو كانت المجموعة قامت بإستبعاد موجودات أو مطلوبات الشركة التابعة مباشرة (معنى 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 للنسبة التي يتم الاحتفاظ بها من الاستثمار في الشركة التابعة السابقة بتاريخ فقدان السيطرة يتم اعتباره كقيمة عادلة للاستثمار المتبقى عند الإعتراف الأولى في الفترات اللاحقة وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي رقم (٩) وفي حال أصبحت شركة زميلة أو مشروع مشترك فيتم اعتبار القيمة العادلة كتكلفة للإعتراف الأولى 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 وافتراضات تؤثر في قيم الإيرادات والمصروفات والأصول والإلتزامات والإيضاحات المرفقة بجانب الإفصاح عن الإلتزامات الطارئة. إن عدم التيقن بخصوص هذه الإفتراضات 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 التأكيد كما في تاريخ قائمة المركز المالي والتي تشكل مخاطر عالية قد تؤدي إلى تعديلات جوهيرية في القيم الدفترية للأصول والإلتزامات خلال الفترة المالية التالية. هذا وتعتمد المجموعة في إفتراضاتها وتقديراتها على معايير متاحة لها عند إعداد القوائم المالية وهذه الإفتراضات والتقديرات حول التطورات المستقبلية قد تتغير نتيجة تغيرات السوق والظروف الخارجية عن سيطرة المجموعة ومثل هذه التغيرات على الإفتراضات يتم ايضاحها عند حدوثها.

**٤- 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- تقدير التزامات المنافع المحددة**

يتم تحديد تكلفة التزامات المنافع المحددة والقيمة الحالية للالتزام بإستخدام تقديرات اكتوارية. إضافة لذلك، يتطلب الإنظام 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 الإفتراضات سوف تؤثر على القيمة الدفترية للالتزام. تتم مراجعة جميع الإفتراضات في نهاية كل سنة مالية.

**٤- مخصص الزكاة**

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

## 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)

### ٤- التقديرات والإفتراضات المحاسبية المهمة (تتمة)

#### ٤-١ 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 التأكيد من التقديرات يتعلق بالإفتراضات حول النتائج التشغيلية المستقبلية وتحديد معدل خصم مناسب.

#### ٤-٢ مخصص خسائر الإنتمان المتوقعة للذمم المدينة التجارية

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

#### ٤-٣ مخصص المخزون المنقادم وبطيء الحركة والتالف

تقوم الإدارة بتكوين مخصص بينود المخزون بطيئة الحركة والمنقادمة 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 تؤكّد 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 والتعديلات على المعايير والتغييرات

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 .

٦- ممتلكات وألات ومعدات، بالصافي

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

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

١-٦ ممتلكات وألات ومعدات

للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م

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

\* يتضمن بند الأراضي أرض بقيمة ٢٠,٤٠٨,٦٢٠ ريال سعودي مرهونة كضمان مقابل الحصول على تسهيلات إئتمانية من بنك محلي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م ( ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م : ٢٠,٤٠٨,٦٢٠ ريال سعودي) كما هو مبين في (إيضاح ١١).

٦- ممتلكات وآلات ومعدات، صافي (تتمة)

١-٦ ممتلكات وآلات ومعدات (تتمة)

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

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

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 وألات ومعدات، صافي (تتمة)  
 ٦- مشروعات رأسمالية تحت التنفيذ:

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

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

- تمثل المشروعات الرأسمالية تحت التنفيذ في قيمة المنصرف على إنشاء مجمع المصانع الجديد بمدينة سدير والآلات الخاصة بخطوط الانتاج والأفران و مسكن العمال.
- خلال عام ٢٠٢٤ م قامت المجموعة بشراء قطعة ارض والمثبتة ضمن إضافات الأرضي (٦) 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	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)
الرصيد في ١ يناير	١٣,٠٩٥,٧٣٣	١٦,٨٢٥,١٢٣
إضافات خلال الفترة / السنة	٣,٧٢٩,٣٩٠	١,١٤٥,٥٦٢
الرصيد في نهاية الفترة / السنة	<b>١٦,٨٢٥,١٢٣</b>	<b>١٧,٩٧٠,٦٨٥</b>
<b>مجمع الاستهلاك</b>		
الرصيد في ١ يناير	٣,٥١٢,٩٥٤	٥,٨٤٦,١٨٣
المحمل خلال الفترة / السنة	٢,٣٣٣,٢٢٩	١,٩٨٠,١٤٣
الرصيد في نهاية الفترة / السنة	<b>٥,٨٤٦,١٨٣</b>	<b>٧,٨٢٦,٣٢٦</b>
صافي القيمة الدفترية كما في نهاية الفترة / السنة	١٠,٩٧٨,٩٤٠	١٠,١٤٤,٣٥٩

٢- التزامات عقود الإيجار

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

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

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

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

**٨- مخزون، صافي**

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

حركة مخصص انخفاض في قيمة المخزون كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ (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**

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

حركة مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة كما يلي:

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

**١٠- رأس المال**

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م بلغ رأس مال الشركة ١٢٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م: ١٢٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي) م المصرح به ومصدر ومدفوع بالكامل، مقسم إلى ١٢,٠٠٠,٠٠٠ سهم عادي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ 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 التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م

(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 متعددة 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.

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

قرض بنك الرياض (أ)  
الرصيد في نهاية الفترة / السنة

وكانت حركة القروض خلال الفترة/السنة كما يلي:

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

الرصيد في بداية الفترة / السنة  
المحصل خلال الفترة / السنة  
المسدد خلال الفترة / السنة  
الرصيد في نهاية الفترة / السنة

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

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 الإجراءات من قبل الإدارة لضمان الالتزام، التزمت المجموعة بشروط اتفاقيات القروض كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م.

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 أساس تجاري بحتة في سياق الأعمال العادلة ويتم اعتمادها من قبل الإدارة.

#### ١-١٢ مستحق إلى طرف ذو علاقة

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

اسم الجهة

شركة أبعد للإستثمار العقاري

#### ١٢ - معاملات وأرصدة مع أطراف ذات علاقة "تتمة"

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

##### حجم المعاملات

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

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

للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ (غير مراجعة) موظفو الإدار الرئيسين	للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ (غير مراجعة) موظفو الإدار الرئيسين	أتعاب أعضاء اللجان الرواتب والأجور البدلات نهاية الخدمة الاجمالي
٦,٠٠٠	٣٣,٠٠٠	٤١,٠٠٠
١,٥٠٣,٣٠٠	-	-
٤٥٤,٤٥٧	-	-
١٠٢,٧٥٠	-	-
٢,٠٦٦,٢٠٧	٣٣,٠٠٠	٤١,٠٠٠
	٢,٠٦٦,٦٦٣	

#### ١٣ - مخصص مطلوبات متوقعة

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

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

\* خلال السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ تم الرابط 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 اقساط متساوية شهرية وتم سداد ثلات دفعات في ٢٠٢٤ م وخلال الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ قامت المجموعة بسداد كامل الدفعات .

#### ٤-١-١ حركة مخصص الزكاة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ (مراجعة)	الرصيد في بداية الفترة/ السنة المكون خلال الفترة/ السنة*
٣,٦٤١,٨٤٦	٣,٠١٤,٩١٧	الرصيد في بداية الفترة/ السنة المكون خلال الفترة/ السنة*
٢,٧٤٧,٧٠٤	٢,٠٢٥,٢٠١	فرق ربوط الزكاة *
-	٧٤٦,٢٨٦	المسدود خلال الفترة/ السنة
(٣,٣٧٤,٦٢٣)	(٢,٢٠١,٢١٦)	الرصيد في نهاية الفترة/ السنة
٣,٠١٤,٩١٧	٣,٥٨٥,١٨٨	

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

#### ٤- مخصص الزكاة "تتمة"

##### ٤-١ الموقف الزكوي

قدمت المجموعة إقراراتها الزكوية ل الهيئة الزكوية والضربيه والجمارك حتى السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م وقد حصلت على شهادة من الهيئة الزكوية والضربيه والجمارك سارية المفعول حتى ١٣ ذو القعدة ١٤٤٧ هـ الموافق ٣٠ أبريل ٢٠٢٦ م، عن الإقرارات 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 بمبالة ٣٧٢,٨٠٦ ريال سعودي ، ٣٧٣,٤٨٠ ريال سعودي على التوالى، سدد منها ما يخص ٢٠٢٣ .

#### ٥- التقارير القطاعية

تعلق 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 التوالى وفقاً لطبيعة النشاط:

**٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)**

الإجمالي	القطاع التجاري	القطاع الصناعي	الإيرادات
٩٨,٤١٩,٠١٤	٥٧,٦٥٩,٤٧٧	٤٠,٧٥٩,٥٣٧	تكلفة الإيرادات
(٧٥,٤٩٦,٦٧٩)	(٤٩,١٢٢,٥٥٨)	(٢٦,٣٧٤,١٢١)	مجمل الربح
٢٢,٩٢٢,٣٣٥	٨,٥٣٦,٩١٩	١٤,٣٨٥,٤١٦	مصروفات بيعية وتسويقيّة
(١٠,٦٧١,٠٨٣)	(٥,١٢٣,٧٣٧)	(٥,٥٤٧,٣٤٦)	مصروفات عمومية وإدارية
(٨,٢٨٥,٤٩٧)	(٤,٨٤٣,٠٠٦)	(٣,٤٤٢,٤٩١)	الربح/(خسارة) من التشغيل
٣,٩٦٥,٧٥٥	(١,٤٢٩,٨٢٤)	٥,٣٩٥,٥٧٩	تكاليف التمويل
(٢,٨٥٧,٤٨٩)	(١,٦٩٣,٧٦٦)	(١,١٦٣,٧٢٣)	إيرادات ودائع
٥٧,٧١٠	٣٥,٩٦٢	٢١,٧٤٨	الربح/(خسارة) قبل الزكاة
١,١٦٥,٩٧٦	(٣,٠٨٧,٦٢٨)	٤,٢٥٣,٦٠٤	الزكاة
(٢,٧٧١,٤٨٧)	(١,٣٨٥,٧٤٣)	(١,٣٨٥,٧٤٤)	ربح/(خسارة) الفترة
(١,٦٥٥,٥١١)	(٤,٤٧٣,٣٧١)	٢,٨٦٧,٨٦٠	
<b>٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)</b>			

الإجمالي	القطاع التجاري	القطاع الصناعي	الإيرادات
١١٨,٢٨٥,٠١٣	٧٦,٣٨٣,٧٢٢	٤١,٩٠١,٢٩١	تكلفة الإيرادات
(٩٨,٤٩٥,٤٦٧)	(٦٦,١٤٧,٢٥٧)	(٣٢,٣٤٨,٢١٠)	مجمل الربح
١٩,٧٨٩,٥٤٦	١٠,٢٣٦,٤٦٥	٩,٥٥٣,٠٨١	مصروفات بيعية وتسويقيّة
(١٢,٣٥٩,٣٤٦)	(٥,٦٨٨,٠٩٩)	(٦,٦٧١,٢٤٧)	مصروفات عمومية وإدارية
(٧,٠٠٣,٨٦٤)	(٤,٥٠٤,٤٣٢)	(٢,٤٩٩,٤٣٢)	الربح من التشغيل
٤٢٦,٣٣٦	٤٣,٩٣٤	٣٨٢,٤٠٢	تكاليف التمويل
(٢,٨٦٣,٩٥١)	(١,٩٢٠,٠٦٨)	(٩٤٣,٨٨٣)	إيرادات ودائع
١,٠٣١,١١٣	٦٧٦,٧٦٢	٣٥٤,٤٥١	أرباح رأسمالية
٤٥٣,٨٧٠	٢٩٩,٥٥٤	١٥٤,٣١٦	إيرادات أخرى
٨١١,٩٣٢	٣٦,٧٤١	٧٧٥,١٩١	الربح / (خسارة) قبل الزكاة
(١٤٠,٧٠٠)	(٨٦٣,١٧٧)	٧٢٢,٤٧٧	الزكاة
(١,٨٠٩,٧٩٨)	(٩٠٤,٨٩٩)	(٩٠٤,٨٩٩)	(خسارة) الفترة
(١,٩٥٠,٤٩٨)	(١,٧٦٨,٠٧٦)	(١٨٢,٤٢٢)	المبيعات الخارجية لم تتحقق أي من الحدود الكمية المشار إليها في المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (٨) "القطاعات التشغيلية" وبالتالي لم يتم الاصفاح عن معلومات القطاعات الجغرافية.

#### ٦- ربح/(خسارة) السهم للفترة

يتم احتساب نصيب السهم الأساسي والمفضض 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.

#### ٧- الأحداث اللاحقة

تعتقد إدارة الشركة بعدم وجود أحداث لاحقة لتاريخ القوائم المالية الموحدة المؤجزة تتطلب تعديل أو افصاح بالقوائم المالية الموحدة المؤجزة

#### ٨-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 الاول ١٤٤٧ هـ.