

شركة العمران للصناعة والتجارة
(شركة مساهمة سعودية)
القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
وتقدير فحص المراجع المستقل
لفترتي الثلاثة والتسعه أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م

شركة العمران للصناعة والتجارة
(شركة مساهمة سعودية)
فهرس القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة
للفترة الثلاثة والتسعه أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م

صفحة

- ١ تقرير فحص المراجع المستقل عن القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة
- ٢ قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
- ٣ قائمة الدخل الشامل الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
- ٤ قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
- ٥ قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
- ٦-١٤ ايضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)

فهرس

تقرير فحص المراجع المستقل عن 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 (بشار إليهم مجتمعين بلفظ "المجموعة") كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ وقائمة الدخل الشامل الأولية الموحدة الموجزة لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ذلك التاريخ وقائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة الموجزة وقائمة التدفقات النقية الأولية الموحدة الموجزة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، وملخصاً بالسياسات المحاسبية الهامة والإيضاحات الفسرية الأخرى. إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة وعرضها وفقاً للمعيار الدولي للمحاسبة رقم (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية وتمثل مسؤoliاتنا في إبداء استنتاج بشأن هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة استناداً إلى فحصنا.

نطاق الفحص

لقد قمنا بالفحص وفقاً للمعيار الدولي لارتباطات الفحص (٢٤١٠)" فحص المعلومات المالية الأولية المدقق من قبل المراجع المستقل للمنشأة"، المعتمد في المملكة العربية السعودية، ويتكون فحص القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة من توجيه استفسارات بشكل أساسي على الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية وغيرها من إجراءات الفحص. وبعد الفحص أقل بشكل كبير 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 الهامة التي يمكن اكتشافها خلال عملية المراجعة. وبناء عليه، فإننا لا نُبدي أي رأي مراجعة.

الاستنتاج

استناداً إلى الفحص الذي قمنا به، فإنه لم ينم إلى علمنا ما يدعونا إلى الإعتقاد بأن القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة المرفقة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ 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:
١٢ نوفمبر ٢٠٢٣ م
٢٨ ربيع الثاني ١٤٤٥ هـ

شركة العمران للصناعة والتجارة
 (شركة مساهمة سعودية)
 قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
 كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م
 (جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

الموجودات	إيضاح	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (مراجعة)
الموجودات غير المتداولة			
ممتلكات وألات ومعدات، صافي	٦	٣٣,٤٤١,٩٨٣	٣٥,٦٦٤,٢١٧
أصول حق الاستخدام، صافي	٨	٨٩٧,٥١٧	١,١٩٩,٠٤٢
إجمالي الموجودات غير المتداولة		٣٤,٣٣٩,٥٠٠	٣٦,٨٦٣,٢٥٩
الموجودات المتداولة			
مخزون، صافي	٧	١٠٦,٩٧٩,٨٨٢	١٠٤,٠٧٨,٧٥١
نرم مدينة تجارية، صافي	٨	٤٥,١٦٦,٤٠٧	٣٦,٣٢٤,٢٩٦
مصروفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى، صافي		١٠,٥٨٤,٣٢٢	١٠,١٤٦,٩٢٣
نقد وما في حكمه		١,٤٨٨,٩٨٦	٢,٧٥٦,٥٨٧
إجمالي الموجودات المتداولة		١٦٤,٢١٩,٥٩٧	١٥٣,٣٠٦,٥٥٧
إجمالي الموجودات		١٩٨,٥٥٩,٠٩٧	١٩٠,١٦٩,٨١٦
حقوق الملكية والمطلوبات			
حقوق الملكية			
رأس المال	٩	٦٠,٠٠٠,٠٠٠	٦٠,٠٠٠,٠٠٠
احتياطي نظامي		١١,٤٩٤,٤٦٠	١١,٤٩٤,٤٦٠
احتياطي اتفاقي		٦٩٥,٨٣٤	٦٩٥,٨٣٤
احتياطي إعادة قياس المزايا المحددة للموظفين		(٢,٨٢٩,٦٠٠)	(٢,٨٢٩,٦٠٠)
أرباح مبقة		٣٩,١٩٦,٥٧٧	٤٦,١١,٩٧٨
حقوق الملكية العائنة لمساهمي الشركة الأم		١٠٨,٥٥٧,٢٧١	١١٥,٤٦٢,٦٧٢
حقوق الملكية غير المسيطرة		(٦٢٧,٢٩٥)	(٥١٢,٦٤٢)
إجمالي حقوق الملكية		١٠٧,٩٢٩,٩٧٦	١١٤,٩٥٠,٠٣٠
المطلوبات			
المطلوبات غير المتداولة			
التزامات المزايا المحددة للموظفين			
قروض طويلة الأجل	١٠	٨,٤١١,٣٨٨	٧,٧٤١,١٣٨
التزامات عقود الإيجار - الجزء غير المتداول		١,٠٤١,٥٢٧	٩١٧,٥٧٠
إجمالي المطلوبات غير المتداولة		٩,٤٥٢,٩١٥	١,٠٢٦,٨٨٦
المطلوبات المتداولة			
قروض قصيرة الأجل	١٠	٤٥,٣٥٨,٠٤١	٤٤,٦٩٨,٧٨١
التزامات عقود الإيجار - الجزء المتداول		١٩,٢٢٣	٣٤٥,٠٠٠
ذمم دائنة تجارية		١٧,٣٣٦,٧٢٤	٥,٢٤٤,٨١٨
مستحقات وأرصدة دائنة أخرى		٧,٧٧١,٠٥٨	٧,٢٣٠,١٩٨
مستحق إلى أطراف ذات علاقة	١١	٣,٢٨٥,٤٧٥	١,٥١٩,٠٢٥
مخصص مطلوبات متوقعة	١١-١٢	٢,٢٩٧,٢١١	٢,٢٩٧,٢١١
مخصص الزكاة	٢-١٢	٥,١٠٨,٤٧٤	٤,١٩٩,١٥٩
إجمالي المطلوبات المتداولة		٨١,١٧٦,٢٠٦	٦٥,٥٣٤,١٩٢
إجمالي المطلوبات		٩٠,٦٢٩,١٢١	٧٥,٢١٩,٧٨٦
إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات		١٩٨,٥٥٩,٠٩٧	١٩٠,١٦٩,٨١٦

عبد الرحمن محمد بن عمران
 العضو المنتدب

صابر محمد حجازي
 المدير المالي

إن الإيضاحات المرفقة تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة وتقرأ معها

شركة العمران للصناعة والتجارة
 (شركة مساهمة سعودية)
 قائمة الدخل الشامل الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
 لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م
 (جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢		الإضافة	المبيعات، صافي
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)		
١٠٥,٤٩٩,٠٨٠	١٠٩,٦٣١,٧٤٠	٢٩,٥٦٠,٠٦٣	٣٩,٢٣٨,٥٨٠	١٣	تكلفة المبيعات
(٧٨,٩٤٠,٩٢٥)	(٩٣,٠٦٩,٥٤٥)	(٢١,٦٥١,١٤٤)	(٣٢,٤١٢,٣٦١)		مجمل الربح
٢٦,٥٥٨,١٥٥	١٦,٥٦٢,١٩٥	٧,٩٠٨,٩١٩	٦,٨٢٦,٢١٩		مصاريف بيعيه وتسويقه
(١٠,٩٢٣,٣٩٨)	(١٠,٩٠٢,٢٨٧)	(٣,٩٧٨,٨٠١)	(٣,٨٨٣,٨١٣)		مصاروف ادارية
(٤,٨٣٣,٩٩٣)	(٦,٨٩٤,٤٥٤)	(١,٦٦٩,٨٥٠)	(٢,٨٤٣,٨٢٩)		الربح(الخسارة) من التشغيل
١٠,٨٠٠,٧٦٤	(١,٢٣٤,٥٤٦)	٢,٢٦٠,٢٦٨	٩٨,٥٧٧		نفقات التمويل
(٢,٢٦١,٨٢٦)	(٣,٢١١,٢٣٩)	(٨٦٣,٥٨٩)	(١,٥٩٤,٢٨٥)		مخصص مطالبات زكوية محتملة
(٣٠٠,٠٠٠)	-	(٣٠٠,٠٠٠)	-		أيرادات اخرى
٨٦,٩٥٧	٩٩,٢٣١	٨٦,٩٥٧	٩٩,٢٣١		(خسارة) ربح قبل الزكاة
٨,٣٢٥,٨٩٥	(٤,٣٤٦,٥٥٤)	١,١٨٣,٦٣٦	(١,٣٩٦,٤٧٧)	١٢	الزكاة
(١,٩٨٧,٣٢٢)	(٢,٦٧٣,٥٠٠)	(٧٢٧,٨٩٨)	(١,٤١٧,٢٧٩)		(خسارة) ربح الفترة
٦,٣٣٨,٥٧٣	(٧,٠٢٠,٠٥٤)	٤٥٥,٧٣٨	(٢,٨١٣,٧٥٦)		(خسارة) ربح الفترة العائد إلى
٦,٣٥١,١٢٤	(٦,٩٠٥,٤٠١)	٤٧٣,٥١٣	(٢,٧٥٤,٨٣٨)		المساهمين في الشركة الام
(١٢,٥٥١)	(١١٤,٦٥٣)	(١٧,٧٧٥)	(٥٨,٩١٨)		حقوق الملكية غير المسيطرة
٦,٣٣٨,٥٧٣	(٧,٠٢٠,٠٥٤)	٤٥٥,٧٣٨	(٢,٨١٣,٧٥٦)		الدخل الشامل الآخر
-	-	-	-		اجمالي (الخسارة الشاملة) الدخل الشامل للفترة
٦,٣٣٨,٥٧٣	(٧,٠٢٠,٠٥٤)	٤٥٥,٧٣٨	(٢,٨١٣,٧٥٦)		اجمالي (الخسارة الشاملة) الدخل الشامل للفترة العائد إلى :
٦,٣٥١,١٢٤	(٦,٩٠٥,٤٠١)	٤٧٣,٥١٣	(٢,٧٥٤,٨٣٨)		المساهمين في الشركة الام
(١٢,٥٥١)	(١١٤,٦٥٣)	(١٧,٧٧٥)	(٥٨,٩١٨)		حقوق الملكية غير المسيطرة
٦,٣٣٨,٥٧٣	(٧,٠٢٠,٠٥٤)	٤٥٥,٧٣٨	(٢,٨١٣,٧٥٦)		(الخسارة) الربح الأساسي والمخفض للسهم
١,٠٦	(١,١٥)	٠,٠٨	(٠,٤٦)	١٤	(خسارة) ربحة السهم من صافي (خسارة) ربح الفترة العائد لمساهمي الشركة

عبد الرحمن محمد بن عمران
 العضو المنتدب

صابر محمد حجازي
 المدير المالي

إن الإيضاحات المرفقة تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة وتقرأ معها

شركة العمران للصناعة والتجارة
 (شركة مساهمة سعودية)
 قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
 لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م
 (جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

رأس المال	احتياطي نظامي	احتياطي اتفاقي	احتياطي للموظفين	قياس المزايا المحددة	حقوق الملكية العائدة لمساهمي الشركة الام	حقوق الملكية غير المسيطرة	الإجمالي	للفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م
٦٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠,٩١٥,٣٠٧	٦٩٥,٨٣٤	(١,٢١٧,٤٥٤)	٤٥,٣٨٩,٦٠٣	١١٥,٧٨٣,٢٩٠	(٤٧٧,٠٠٠)	١١٥,٣٠٦,٢٩٠	الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢٢ م (مراجعة)
-	-	-	-	٦,٣٥١,١٢٤	٦,٣٥١,١٢٤	(١٢,٥٥١)	٦,٣٣٨,٥٧٣	ربح الفترة
-	-	-	-	(٤,٥٠٠,٠٠٠)	(٤,٥٠٠,٠٠٠)	(٤,٥٠٠,٠٠٠)	(٤,٥٠٠,٠٠٠)	توزيعات أرباح
٦٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠,٩١٥,٣٠٧	٦٩٥,٨٣٤	(١,٢١٧,٤٥٤)	٤٧,٢٤٠,٧٢٧	١١٧,٦٣٤,٤١٤	(٤٨٩,٥٥١)	١١٧,١٤٤,٨٦٣	الرصيد كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م (غير مراجعة)
٦٠,٠٠٠,٠٠٠	١١,٤٩٤,٤٦٠	٦٩٥,٨٣٤	(٢,٨٢٩,٦٠٠)	٤٦,١٠١,٩٧٨	١١٥,٤٦٢,٦٧٢	(٥١٢,٦٤٢)	١١٤,٩٥٠,٠٣٠	للفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م
-	-	-	-	(٦,٩٠٥,٤٠١)	(٦,٩٠٥,٤٠١)	(١١٤,٦٥٣)	(٧,٠٢٠,٠٥٤)	الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢٣ م (مراجعة)
٦٠,٠٠٠,٠٠٠	١١,٤٩٤,٤٦٠	٦٩٥,٨٣٤	(٢,٨٢٩,٦٠٠)	٣٩,١٩٦,٥٧٧	١٠٨,٥٥٧,٢٧١	(٦٢٧,٢٩٥)	١٠٧,٩٢٩,٩٧٦	خسارة الفترة
٦٠,٠٠٠,٠٠٠	١١,٤٩٤,٤٦٠	٦٩٥,٨٣٤	(٢,٨٢٩,٦٠٠)	٣٩,١٩٦,٥٧٧	١٠٨,٥٥٧,٢٧١	(٦٢٧,٢٩٥)	١٠٧,٩٢٩,٩٧٦	الرصيد كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)

عبد الرحمن محمد بن عمران
 العضو المنتدب

صابر محمد حجازي
 المدير المالي

إن الإيضاحات المرفقة تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة وتقرأ معها

شركة العمران للصناعة والتجارة
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م (غير مراجعة)		ايضاح
٨,٣٢٥,٨٩٥	(٤,٣٤٦,٥٥٤)	
٢,١٠٧,٧٨٨	٢,١٠٥,٤١٣	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
٣١٣,٢٦٢	٣٠١,٥٢٥	(خساره) ربح الفترة قبل الزكاة
٦٥٩,١٢٧	١,٠٨٩,٥٧٩	تعديلات للتسوية ربح الفترة قبل الزكاة
(٨٦,٩٥٧)	(٩٩,٢٣١)	استهلاك ممتلكات وألات ومعدات
٣٠٠,٠٠٠	-	استهلاك أصول حق استخدام
٢٤٠,٤٣	١٤,٦٤١	المكون من التزامات المزايا المحددة للموظفين
٢,٢٦١,٨٢٦	٢,٢١١,٢٢٩	أرباح بيع ممتلكات وألات
١٣,٩٠٤,٩٨٤	٢,٢٧٦,٦١٢	مخصص مطالبات زكوية محتملة
(٣,٧٦٩,٦٨٠)	(٢,٩٠١,١٣١)	فوائد التزامات عقود الإيجار
(٦,٧١٢,٩٦٠)	(٨,٨٤٢,١١١)	تكليف تمويل
(١,٦٥٨,٧٤٩)	(٤٣٧,٣٩٩)	
٢,٨٩٢,٠٦٨	١٢,٠٩١,٩٠٦	التغيرات في رأس المال العامل:
(٢,٥٣٠,٩٤٠)	٥٤٠,٨٦٠	مخزون
١,٧١٢,٢٩٦	١,٧٦٦,٤٥٠	نهم مدينة تجارية
٣,٨٣٧,٠١٩	٤,٤٩٥,١٨٧	مصروفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
(٢٤٥,٠٧٠)	(٤١٩,٣٢٩)	نهم دانة تجارية
(٤٥٠,٠٠٠)	(١,٧٦٤,١٨٥)	مستحقات وأرصدة دانة أخرى
٣,١٤١,٩٤٩	٢,٣١١,٦٧٣	مستحق إلى أطراف ذات علاقة
(٢٧٠,٩٠٢)	(٤١,٠٦٤)	التدفقات النقدية من رأس المال العامل
٨٦,٩٥٧	٢٥٧,١١٦	الالتزامات المدفوعة
(١٨٣,٩٤٥)	٢١٦,٠٥٢	الزكاة المدفوعة
٩٨٧,٤١٧	(١,١٤٣,٨٦٤)	صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية
(٤٣١,٥٥٤)	(٣٢٥,٧٧٧)	التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(٩٥٥,٣٤٨)	(٢,٣٢٥,٦٨٥)	إضافات ممتلكات وألات ومعدات
(٤,٥٠٠,٠٠٠)	-	تحصيلات من بيع ممتلكات وألات ومعدات
(٤,٨٩٩,٤٨٥)	(٣,٧٩٥,٣٢٦)	التدفقات النقدية الناتجة من (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية
(١,٩٤١,٤٨١)	(١,٢٦٧,٦٠١)	التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
٤,١١٢,٥٤٩	٢,٧٥٦,٥٨٧	صافي التغير في القروض
٢,١٧١,٠٦٨	١,٤٨٨,٩٨٦	الالتزامات عقود الإيجار مدفوعة

عبد الرحمن محمد بن عمران
العضو المنتدب

صابر محمد حجازي
المدير المالي

إن الإيضاحات المرفقة تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة وتنقراً معها

شركة العمران للصناعة والتجارة

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوانين المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)

لفترتي الثلاثة والتسعه أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣م

(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 ١٠١١٨٧٧٣٥ والصادر من مدينة الرياض بتاريخ ١٨ ربى الآخر ١٤٢٤هـ الموافق ١٨ يونيو ٢٠٠٣م.

كما هو مشار إليه في إيضاح رقم (٢)، فإن القوانين المالية الموحدة تشمل القوانين المالية للشركة وشركتها التابعة - شركة العمران للصناعات البلاستيكية ويشار إليهم مجتمعين "بالمجموعة".

يبلغ رأس مال المجموعة المصدر والمصرح به ٦٠ مليون ريال سعودي مقسم إلى ٦ مليون سهم قيمة كل سهم ١٠ ريال سعودي.

- تعمل المجموعة من خلال الفروع التالية، والتي تم إدراج موجوداتها والتزاماتها ونتائج أعمالها ضمن القوانين المالية الموحدة المرفقة:

اسم الفرع	رقم السجل التجاري	تاريخ السجل التجاري (هجري)	تاريخ السجل التجاري (ميلادي)	المدينة
مصنع مكيفات الراحة	١٠١٠١٥٤٩٨٤	٢٧ ربى الآخر ١٤٢٠هـ	٩ أغسطس ١٩٩٩م	الرياض
مصنع العمران للمطابخ المعدنية	١٠١٠٤٤٠٤٨٢	١٩ محرم ١٤٣٧هـ	١١٥١٥٢٠١٥م	الرياض

- يتمثل نشاط الشركة في إنتاج الأجهزة المنزلية والإلكترونية والصناعات المعدنية والورقية والبلاستيكية والأعمال المكملة والمتتممة لها بموجب الترخيص الصناعي رقم (١٦٧٧) (ص) والصادر بتاريخ ١٢ جمادى الآخر ١٤٢٨هـ (الموافق: ٢٧ يونيو ٢٠٠٧م) وإستيراد وتصدير وتجارة الجملة والتجزئة في الأجهزة المنزلية والإلكترونية والورقية والبلاستيكية 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 ٤١١٠٢١٠١٩٢٩ ب تاريخ ٢٦ جمادى الأول ١٤٤١هـ الموافق ٢١ يناير ٢٠٢٠م.

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

٢- هيكل المجموعة

- تشمل القوانين المالية الأولية الموحدة الموجزة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ على القوانين المالية للشركة وفروعها والشركة التابعة لها (يشار اليهم مجتمعين "بالمجموعة"):

اسم الشركة	رقم السجل التجاري	بلد التأسيس	نسبة الملكية
شركة العمران للصناعات البلاستيكية	١٠١٠٤٣٢٨٨٤	٢٠٢٢م ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣	% ٧٠

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

يتمثل النشاط الرئيسي لشركة العمران للصناعات البلاستيكية في إنتاج أوجه مكيفات صحراوية وقطع غيار مكيفات بلاستيكية وملاءع وشوكات وسكاكين بلاستيك ووصلات ليات ومعايير مياه بروفايل وأرفف العرض ومقابل قواعد لبرادات العرض ومقابلات وقواعد لأرفف العرض وكrossi بلستيك وحاويات بلاستيك وبروفايلات لباب الثلاجات صناعية وبلاستيكية بموجب الترخيص الصناعي المجدد بالقرار رقم ١٠٠١٠٠٨٩٣٧ ب تاريخ ٢٩ صفر ١٤٤١هـ الموافق ٢٨ أكتوبر ٢٠١٩م.

شركة العمران للصناعة والتجارة
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة والتسعه أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م
(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 ٢٠٢٢م 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 للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م بالإضافة إلى أن تناول عمليات الفترات الأولية لا تمثل بالضرورة مؤشراً للدلالة على نتائج عمليات السنة الكاملة.

٢-٣ أسس القياس

تم إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة وفقاً لمبدأ التكلفة 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.

٤-٤ أساس التوحيد

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

تحتفق السيطرة عندما يكون للمجموعة:

- القراءة على التحكم بالمنشأة المستثمر بها.
- حق في العوائد المتغيرة نتيجة لارتباطها بالمنشأة المستثمر بها.
- القراءة على استخدام سيطرتها بغض النظر على عوائد الاستثمار.

تقوم المجموعة بإعادة تقييم ما إذا كانت تسيطر على أي من المنتسبات 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 المنتسبات 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.

• آية حقائق وظروف إضافية قد تشير إلى أن المجموعة لها، أو ليست لديها، القراءة الحالية على توجيه الأنشطة ذات الصلة وقت الحاجة لاتخاذ قرارات، بما في ذلك كيفية التصويت في اجتماعات المسامين 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.

٣-٥ أساس التوحيد (تتمة)

عند الضرورة، يتم إجراء تعديلات على القوائم المالية للشركة التابعة لكي تتلائم سياساتها المحاسبية مع تلك المستخدمة من قبل المجموعة. يتم استبعاد 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 الفي المدرجة لملكية المجموعة وحقوق الملكية غير المسيطرة لعكس التغيرات في ملكيتها في الشركات التابعة. إن أي فرق بين قيمة تعديل حقوق الملكية غير المسيطرة والقيمة العادلة للبدل المدفوع أو المقبول يتم إدراجها مباشرة في حقوق الملكية ويكون عائدًا إلى مساهمي المجموعة.

عندما تفقد المجموعة السيطرة على الشركة التابعة، يتم الإعتراف باي ربح أو خسارة في قائمة الدخل الموحدة ويتم احتسابها على أساس الفرق بين ١- إجمالي القيمة العادلة للمبلغ المستلم والقيمة العادلة لأية حصة مستبقة 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 بذلك 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) /سمح به وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي). إن القيمة العادلة للنسبة التي يتم الاحتياط بها من الاستثمار في الشركة التابعة السابقة بتاريخ فقدان السيطرة يتم اعتباره قيمة عادلة للإستثمار 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 والافتراضات 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 الافتراضات والتقديرات قد يؤدي لنتائج تتطلب تعديلاً جوهرياً على القيم الدفترية للأصول والإلتزامات المتأثرة في الفترات المستقبلية.

فيما يلي الافتراضات 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 افتراضاتها وتقديراتها على معايير متاحة لها عند إعداد القوائم المالية وهذه الافتراضات والتقديرات حول التطورات المستقبلية قد تتغير نتيجة تغيرات السوق والظروف الخارجية عن سيطرة المجموعة ومثل هذه التغيرات على الافتراضات يتم ايضاحها عند حدوثها.

٤-الأعمار الإنتاجية للممتلكات والآلات والمعدات

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

٤-٢ تقدير التزامات المزايا المحددة

يتم تحديد تكلفة التزامات المزايا المحددة والقيمة الحالية للالتزام باستخدام تقديرات اكتوارية. إضافة لذلك، يتطلب الالتزام المحدد الافتراضات التي يجب اتخاذها للنتائج المستقبلية والتي تتضمن أساساً زيادة في الرواتب والمزايا، ومعدل الخصم المستخدم لتحويل التدفقات النقدية المستقبلية لقيمة الحالية. إن أي تغيرات في هذه الافتراضات سوف تؤثر على القيمة الدفترية للالتزام. تم مراجعة جميع الافتراضات في نهاية كل سنة مالية.

٤-٣ مخصص الزكاة

عند تقدير الزكاة الحالية المستحقة من قبل المجموعة، تأخذ الإداره في الإعتبار القوانين السارية وقرارات / أحكام الهيئة العامة للزكاة والدخل بشأن بعض القضايا السابقة.

شركة العمران للصناعة والتجارة
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة والتسعه أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٤- انخفاض قيمة الموجودات غير المالية

عند تقيير 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.

٥- مخصص الإنخفاض في قيمة الذمم المدينية التجارية

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

٦- مخصص المخزون المتقادم وبطيء الحركة والتالف

تقوم الإدارة بتكونين مخصص ببنود المخزون بطينة الحركة والمقادمة والتالف. تكون تقديرات صافي القيمة المحققة بناء على الدليل الأكثر موثوقية في وقت اجراء 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.

٧- المعايير الجديدة والتعديلات على المعايير والتغيرات

لا توجد معايير جديدة صادرة ومع ذلك هناك عدد من التعديلات على المعايير سارية اعتبار من ١ يناير ٢٠٢٣م ولكن ليس لها تأثير جوهري على القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة للمجموعة

٥- ملخص لأهم السياسات المحاسبية

إن السياسات المحاسبية المطبقة على هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة هي نفس تلك المطبقة على القوائم المالية للسنة السابقة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م.

شركة العمران للصناعة والتجارة
 (شركة مساهمة سعودية)
 إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
 لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣م
 (جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٦- ممتلكات وألات ومعدات

الإجمالي	أنظمة مراقبة	أثاث وتجهيزات	سيارات	آلات ومعدات	مباني	أراضي	التكلفة الدفترية:
٨٢,٠١٣,٧٢٤	٢١,٧٣٠	٢,٩٩٤,٥٨٧	٧,٤٦١,٢٠٢	٣٧,٠٠٥,٢٤٧	١٤,١٢٢,٣٣٨	٢٠,٤٠٨,٦٢٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٣ (مراجعة)
٤١,٠٦٤	-	٣٨,٢٢٥	-	٢,٨٢٩	-	-	الإضافات
(٣٥٥,٩٨٣)	-	-	(٣٥٥,٩٨٣)	-	-	-	استبعادات
٨١,٦٩٨,٨٠٥	٢١,٧٣٠	٣,٣٢,٨٢٢	٧,١٠٥,٢١٩	٣٧,٠٠٨,٠٧٦	١٤,١٢٢,٣٣٨	٢٠,٤٠٨,٦٢٠	الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ (غير مراجعة)
٤٦,٣٤٩,٥٠٧	١٧,٥٦٦	٢,٥١٣,٠٤٨	٧,٠٩٥,٩٥٣	٢٦,٢٩٤,٤٣٠	١٠,٤٢٨,٥١٠	-	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٣ (مراجعة)
٢,١٠٥,٤١٣	٥٨٠	١٥٥,٣٢٥	٩٠,٢٨٠	١,٤٧٣,٩٧٣	٣٨٥,٢٥٥	-	الإضافات
(١٩٨,٠٩٨)	-	-	(١٩٨,٠٩٨)	-	-	-	استبعادات
٤٨,٢٥٦,٨٢٢	١٨,١٤٦	٢,٦٦٨,٣٧٣	٦,٩٨٨,١٣٥	٢٧,٧٦٨,٤٠٣	١٠,٨١٣,٧٦٥	-	الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ (غير مراجعة)
٣٣,٤٤١,٩٨٣	٣,٥٨٤	٣٦٤,٤٤٩	١١٧,٠٨٤	٩,٢٣٩,٦٧٣	٣,٣٠٨,٥٧٣	٢٠,٤٠٨,٦٢٠	صافي القيمة الدفترية:
٣٥,٦٦٤,٢١٧	٤,١٦٤	٤٨١,٥٣٩	٣٦٥,٢٤٩	١٠,٧١٠,٨١٧	٣,٦٩٣,٨٢٨	٢٠,٤٠٨,٦٢٠	في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ (غير مراجعة)
							في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ (مراجعة)

في عام ٢٠١٦م تم رهن قطعة الأرض الواقعه في حي طريق الخرج بمدينة الرياض والتي بلغت قيمتها ٢٠,٤٠٨,٦٢٠ ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م (٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م: ٢٠,٤٠٨,٦٢٠ ريال سعودي) مقابل اتفاقية تمويل إسلامي موقعة مع بنك الرياض. (إيضاح ١٠).

شركة العمران للصناعة والتجارة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
 لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م
 (جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٧- مخزون، صافي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)	
٥١,٨٧٦,٩٥٤	٥٨,٩٨٩,٧٨٥	بضاعة تامة الصنع
٣٤,٧٢٠,٦٦٩	٣٣,٦٠٢,٥٤٠	قطع غيار
١٣,١٨٩,١٩٠	١٢,٠١٠,٧٣٤	مواد خام
٦,١٢٦,٠٤٩	٣,٤٩٨,٠٠٠	انتاج تحت التشغيل
١٠٥,٩١٢,٨٦٢	١٠٨,١٠١,٠٥٩	الإجمالي
(١,٨٣٤,١١١)	(١,١٢١,١٧٧)	يخصم: مخصص الانخفاض في قيمة المخزون
١٠٤,٠٧٨,٧٥١	١٠٦,٩٧٩,٨٨٢	

فيما يلي حركة مخصص انخفاض في قيمة المخزون خلال الفترة / السنة:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)	
١,٦٨٨,٨٣٤	١,٨٣٤,١١١	الرصيد في بداية الفترة / السنة
١٤٥,٢٧٧	-	المكون خلال الفترة / السنة
-	(٧١٢,٩٣٤)	المستخدم خلال الفترة / السنة
١,٨٣٤,١١١	١,١٢١,١٧٧	الرصيد في نهاية الفترة / السنة

٨- نعم مدينة تجارية، صافي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)	
٤٦,٠٣٧,٢٢٦	٥٤,٧٨١,٥٢٧	نعم مدينة تجارية
(٨,٩٤٢,٩٥٧)	(٨,٩٤٢,٩٥٧)	يخصم:
(٧٦٩,٩٧٣)	(٦٧٢,١٦٣)	مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة
٣٦,٣٢٤,٢٩٦	٤٥,١٦٦,٤٠٧	خصومات مستحقة للنعم المدينة التجارية
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)	
٨,٩٤٢,٩٥٧	٨,٩٤٢,٩٥٧	الرصيد في بداية الفترة / السنة
-	-	المكون خلال الفترة / السنة
٨,٩٤٢,٩٥٧	٨,٩٤٢,٩٥٧	الرصيد في نهاية الفترة / السنة

فيما يلي حركة مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة خلال الفترة / السنة:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)	
٨,٩٤٢,٩٥٧	٨,٩٤٢,٩٥٧	الرصيد في بداية الفترة / السنة
-	-	المكون خلال الفترة / السنة
٨,٩٤٢,٩٥٧	٨,٩٤٢,٩٥٧	الرصيد في نهاية الفترة / السنة

٩- رأس المال

يبلغ رأس مال الشركة المكتتب به والمدفوع ٦٠ مليون ريال سعودي كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م (٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م: ٦٠ مليون ريال سعودي) مقسماً إلى ٦ مليون سهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م: ٦ مليون سهم) قيمة كل سهم ١٠ ريال سعودي.

١٠- قروض

يمثل هذا البند قيمة المستخدم من 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 مضمنة لصالح البنوك من خلال الأرض المملوكة للشركة بموجب الصك رقم ٩١٠١٠٦٠٣٨٣٠٤ كما مبين في ايضاح رقم (٦) وسندات لأمر بقيمة ٣٩ مليون ريال سعودي.

شركة العمران للصناعة والتجارة

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)

لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م

(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

١١- معاملات وأرصدة مع أطراف ذات علاقة

تعتبر الأطراف كأطراف ذات علاقة إذا كان لدى أحد الطرفين القدرة على السيطرة على الطرف الآخر أو له 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 تجارية بحتة في سياق الأعمال العادي و يتم اعتمادها من قبل الإدارة.

١١-١ مستحق إلى أطراف ذات علاقة

اسم الجهة	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (مراجعة)
شركة أبعد للاستثمار العقاري	٢,٤٨٥,٤٧٥	١,٥١٩,٠٢٥
عبد الرحمن محمد ناصر بن عمران	٨٠٠,٠٠٠	-
	٣,٢٨٥,٤٧٥	١,٥١٩,٠٢٥

١١-٢ تمثل أهم المعاملات الجوهرية التي تمت مع الأطراف ذات العلاقة خلال الفترة / السنة فيما يلي:

حجم المعاملات	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)	طبيعة التعاملات	طبيعة العلاقة
١١١,٧٨٤	-	٦,٠٠٠	مصرفات بالإنابة	شركة أبعد للاستثمار العقاري
(١,٢٥٠,٠٠٠)	-	١,٣٣٠,٧٣٠	تمويل	شركة شقيقة
(١,٠٩٠,٥٥٠)	(٨٥٦,٠٥٠)	٤٠٨,٨٥٣	إيجارات	عبد الرحمن محمد ناصر بن عمران
-	(٨٠٠,٠٠٠)	١٣٨,٣٣٨	تمويل	مساهم وعضو مجلس ادارة

١١-٣ مزايا ومكافأة وتعويضات أعضاء مجلس الإدارة وكبار التنفيذيين:

لل فترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م	لل فترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م	لل فترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م
أعضاء مجلس الإدارة واللجان	موظفو الإدارة الرئيسيين	أعضاء مجلس الإدارة واللجان
١٠,٠٠٠	٥٤,٠٠٠	٦,٠٠٠
٨٣٣,٠٤٠	-	١,٣٣٠,٧٣٠
٢٦٧,٦١٢	-	-
٨٦,٧٧٥	-	٤٠٨,٨٥٣
١,١٩٧,٤٢٧	٥٤,٠٠٠	١٣٨,٣٣٨
		-
		١,٨٨٣,٩٢١
		٣٧,٥٠٠

١٢- مخصص الزكاة

١٢-١ الموقف зکوی

قدمت المجموعة إقراراتها الزكوية للهيئة العامة للزكاة والدخل ("الهيئة") حتى السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م ، وقد حصلت على شهادة من الهيئة العامة للزكاة والدخل المفعول حتى ١٠ شوال ١٤٤٤ هـ الموافق ٣٠ أبريل ٢٠٢٣ م، عن الإقرارات الزكوية المقتملة عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م. بتاريخ ٢٠ يوليو ٢٠٢٠ م، تم عمل ربط زكوي أولي 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 م قدمت المجموعة اعتراضاً لدى الهيئة العامة للزكاة والدخل وما زال تحت الفحص والدراسة من قبل الهيئة. وبتاريخ ٣١ أكتوبر ٢٠٢١ م تم عمل ربط أولي على شركة العمران للصناعة والتجارة" الشركة الأم" من قبل الهيئة العامة للزكاة والدخل عن السنوات ٢٠١٩ م حتى ٢٠٢٠ م بمبلغ ٧٩٧,٢١١ ريال سعودي وتم تكوين مخصص بالميبلغ.

وقد بلغ رصيد المخصص المكون لمقابلة المطالبات المتوقعة عن الرابط الزكوي مبلغ ٢,٢٩٧,٢١١ ريال سعودي كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م (٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م: ٢,٢٩٧,٢١١ ريال سعودي).

١٢-٢ حركة مخصص الزكاة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)	الرصيد في بداية الفترة/ السنة
٢,٧٦٦,٦٦١	٤,١٩٩,١٥٩	المكون خلال الفترة/ السنة
٢,٨٨٤,٢٨٢	٢,٦٧٣,٥٠٠	المسدود خلال الفترة/ السنة
(١,٤٥١,٧٨٤)	(١,٧٦٤,١٨٥)	الرصيد في نهاية الفترة/ السنة
٤,١٩٩,١٥٩	٥,١٠٨,٤٧٤	

١٣- التقارير القطاعية

تتعلق المعلومات القطاعية بنشاطات وأعمال المجموعة والتي اعتمدت عليها إدارة المجموعة كأساس لإعداد المعلومات المالية الخاصة بها، لتوافقها مع طرق إعداد التقارير الداخلية، تتم المعاملات بين القطاعات بنفس شروط التعامل مع الأطراف الأخرى.
 تشتمل موجودات ومطلوبات ونشاطات التشغيل للقطاعات على بند 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 ٢٠٢٣ م، ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م على التوالي وفقاً لطبيعة النشاط:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م

المبيعات	تكلفة المبيعات	مجمل الربح	مصروفات بيعية وتسويقية	مصروفات عمومية وإدارية	خسارة من التشغيل	تكاليف التمويل	إيرادات أخرى	الخسارة قبل الزكاة	الزكاة	خسارة الفترة
الاجمالي	القطاع التجاري	القطاع الصناعي								
١٠٩,٦٣١,٧٤٠	٧٤,٥٥٤,٧٠١	٣٥,٠٧٧,٠٣٩								
(٩٣,٠٦٩,٥٤٥)	(٦٥,٨٢٨,٠٧٠)	(٢٧,٢٤١,٤٧٥)								
١٦,٥٦٢,١٩٥	٨,٧٢٦,٦٣١	٧,٨٣٥,٥٦٤								
(١٠,٩٠٢,٢٨٧)	(٥,٧١٠,٥٥٦)	(٥,١٩١,٧٣١)								
(٦,٨٩٤,٤٥٤)	(٤,٢١٦,٤٧٨)	(٢,٦٧٧,٩٧٦)								
(١,٢٣٤,٥٤٦)	(١,٢٠٠,٤٠٣)	(٣٤,١٤٣)								
(٣,٢١١,٢٣٩)	(٢,٥٦٨,٩٩١)	(٦٤٢,٢٤٨)								
٩٩,٢٣١	٦٨,٨٧٣	٣٠,٣٥٨								
(٤,٣٤٦,٥٥٤)	(٣,٧٠٠,٥٢١)	(٦٤٦,٠٣٢)								
(٢,٦٧٣,٥٠٠)	(١,٣٣٦,٧٥٠)	(١,٣٣٦,٧٥٠)								
(٧,٠٢٠,٠٥٤)	(٥,٠٣٧,٢٧١)	(١,٩٨٢,٧٨٣)								

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م

المبيعات	تكلفة المبيعات	مجمل الربح	مصروفات بيعية وتسويقية	مصروفات عمومية وإدارية	الربح من التشغيل	تكاليف التمويل	مصروف مخصص مطلوبات متوقعة	إيرادات أخرى	الربح قبل الزكاة	الزكاة	ربح الفترة
الاجمالي	القطاع التجاري	القطاع الصناعي									
١٠٥,٤٩٩,٠٨٠	٥٧,٦٦٨,٤١٤	٤٧,٨٣٠,٦٦٦									
(٧٨,٩٤٠,٩٢٥)	(٤٥,٥٨١,٢٠١)	(٣٣,٣٥٩,٧٢٤)									
٢٦,٥٥٨,١٥٥	١٢,٠٨٧,٢١٣	١٤,٤٧٠,٩٤٢									
(١٠,٩٢٣,٣٩٨)	(٤,٧٣١,٣٤٥)	(٦,١٩٢,٠٥٣)									
(٤,٨٣٢,٩٩٣)	(٢,٧٤٨,٦٧١)	(٢,٠٨٥,٣٢٢)									
١٠,٨٠٠,٧٦٤	٤,٦٠٧,١٩٧	٦,١٩٣,٥٦٧									
(٢,٢٦١,٨٢٦)	(١,١٣٠,٩١٢)	(١,١٣٠,٩١٢)									
(٣٠٠,٠٠٠)	(١٥٠,٠٠٠)	(١٥٠,٠٠٠)									
٨٦,٩٥٧	٤٣,٤٧٨	٤٣,٤٧٩									
٨,٣٢٥,٨٩٥	٣,٣٦٩,٧٦٢	٤,٩٥٦,١٣٣									
(١,٩٨٧,٣٢٢)	(٩٩٣,٦٦١)	(٩٩٣,٦٦١)									
٦,٣٣٨,٥٧٣	٢,٣٧٦,١٠١	٣,٩٦٢,٤٧٢									

المبيعات الخارجية لم تتحقق أي من الحدود الكمية المشار إليها في المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (٨) "القطاعات التشغيلية" وبالتالي لم يتم الاصلاح عن معلومات القطاعات الجغرافية.

٤- (خسارة) ربح السهم من (خسارة) ربح الفترة

يتم احتساب نصيب السهم الأساسي والمفضض من صافي (خسارة) ربح الفترة العائد لمساهمي الشركة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة في نهاية الفترة، بلغ عدد الأسهم القائمة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م عدد ٦ مليون سهم (٦ مليون سهم: ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م).

لم يكن هناك أي بند تخفيض يؤثر على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية.

شركة العمران للصناعة والتجارة

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة

لفترتي الثلاثة والتسعه أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م

(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٥- الأحداث اللاحقة

بتاريخ ٨ نوفمبر ٢٠٢٣م أقرت الجمعية العامة غير العادية للشركة زيادة رأس المال الشريكة عن طريق طرح أسهم حقوق أولوية بمبليغ ٦٠ مليون ريال سعودي ليصبح رأس المال بعد الزيادة مبلغ ١٢٠ مليون ريال سعودي حيث تهدف الشركة من خلال تلك الزيادة الى دعم خطط الشركة المستقبلية وتخفيض معدل الاقتراض وتطوير مصانع الشركة . كما وافقت الجمعية العامة غير العادية على تعديل نظام الشركة الأساسي ليتواءم مع نظام الشركات الجديد وإعادة ترتيب مواد النظام وترقيمه للتتوافق مع التعديلات المقترحة .

فيما عدا ذلك تعتقد إدارة الشركة بعدم وجود احداث لاحقة لتاريخ القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة تتطلب تعديل أو افصاح بالقوائم المالية .

١٦- اعتماد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة

تم اعتماد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣م من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٩، نوفمبر ٢٠٢٣م الموافق ٢٥ ربيع الآخر ١٤٤٥هـ