

شركة العمران للصناعة والتجارة
(شركة مساهمة سعودية)
القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
وتقرير فحص المراجع المستقل
لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م

<u>صفحة</u>	<u>فهرس</u>
١	تقرير فحص المراجع المستقل عن 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
١٥-٦	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة

تقرير فحص المراجع المستقل عن القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة

إلى السادة / مساهمي 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 وبشار إليهما معاً ("المجموعة") كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦م، وقائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموحدة الموجزة لفترة الثلاثة أشهر وفترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، والقوائم الأولية الموحدة الموجزة للتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لفترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات التفسيرية الأخرى. والإدارة هي المسؤولة عن إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة وعرضها وفقاً للمعيار الدولي للمحاسبة (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية. وتتمثل مسؤوليتنا 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 المنفذ من قبل المراجع المستقل للمنشأة" المعتمد في المملكة العربية السعودية. ويتألف فحص القوائم المالية الأولية من طرح استفسارات، بشكل أساسي إلى الأشخاص 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 عملية المراجعة. وبناءً عليه، فإننا لا نبدي أي رأي مراجعة.

الاستنتاج

استناداً إلى الفحص الذي قمنا به، فإنه لم ينم إلى علمنا ما يدعونا إلى الاعتقاد بأن القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة المرفقة غير معدة، من جميع الجوانب الجوهرية، وفقاً للمعيار الدولي للمحاسبة (٣٤) المعتمد في المملكة العربية السعودية.

أمر آخر

تمت مراجعة القوائم المالية الموحدة للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م وفحص القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥م من قبل مراجع حسابات آخر والذي أبدى رأياً غير معدل حول تلك القوائم المالية الموحدة واستنتاجاً غير معدل حول تلك القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة في ٢٠ شوال ١٤٤٧ هـ (الموافق ٨ أبريل ٢٠٢٦م) و ١٩ صفر ١٤٤٧ هـ (الموافق ١٣ أغسطس ٢٠٢٥م) على التوالي.

شركة سلطان أحمد الشبيلي
محاسبون ومراجعون قانونيون
الرياض، المملكة العربية السعودية

سلطان أحمد الشبيلي
محاسب قانوني - ترخيص رقم ٦٠٠



التاريخ: ١٢ ربيع الأول ١٤٤٨ هـ
(الموافق: ٢٥ أغسطس ٢٠٢٦م)

شركة العمران للصناعة والتجارة
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة
كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م
(جميع المبالغ ~~بـ~~ ما لم يذكر غير ذلك)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م (غير مراجعة)	إيضاح	
			الموجودات
			الموجودات غير المتداولة
٥٧,٤٧٣,٨٣٣	٦٠,٤٠٠,٣٥٥	٥	ممتلكات وآلات ومعدات
٩,٩٧٣,٢٢٢	٨,٥٧٣,٧١١	١-٦	موجودات حق الاستخدام
٦٧,٤٤٧,٠٥٥	٦٨,٩٧٤,٠٦٦		إجمالي الموجودات غير المتداولة
			الموجودات المتداولة
١٠٠,٢٤٨,١٣٢	١٠٧,٧٤٤,٦٨٦	٧	مخزون
٣٦,٩١٨,٦٣١	٤٨,٤٣٥,٤١٦	٨	ذمم مدينة تجارية
١٢,٢٥١,٠٣٦	٢٩,١٨٠,٣٥١	٩	مصرفات مدفوعة مقدماً وموجودات متداولة أخرى
٤,٨٩٧,٣٦١	٤,٠٢٥,٠٦٠	١١	نقد وما في حكمه
١٥٤,٣١٥,١٦٠	١٨٩,٣٨٥,٥١٣		إجمالي الموجودات المتداولة
٢٢١,٧٦٢,٢١٥	٢٥٨,٣٥٩,٥٧٩		إجمالي الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية
١٢٠,٠٠٠,٠٠٠	١٢٠,٠٠٠,٠٠٠	١	رأس المال
١١,٤٩٤,٤٦٠	١١,٤٩٤,٤٦٠		احتياطي اختياري
٦٩٥,٨٣٤	٦٩٥,٨٣٤		احتياطي اتفاقي
(١,٣٥٨,٦٣٦)	(١,٣٥٨,٦٣٦)		احتياطي إعادة قياس المنافع المحددة للموظفين
١٦,٩٤٠,٦٣٢	١٠,٦٧٦,٤٩٣		أرباح مبقاة
١٤٧,٧٧٢,٢٩٠	١٤١,٥٠٨,١٥١		حقوق الملكية العائدة إلى مساهمي الشركة الأم
(١,١٣١,٦٤٣)	(١,٢٤٦,٥١١)		حقوق الملكية غير المسيطرة
١٤٦,٦٤٠,٦٤٧	١٤٠,٢٦١,٦٤٠		إجمالي حقوق الملكية
			المطلوبات
			المطلوبات غير المتداولة
١١,١٠٩,٨٦٤	١١,١٧٧,٠٩٧		التزامات المنافع المحددة للموظفين
٧,٠٦٤,٠٥٩	٦,٠٠٣,٥٥٤	٢-٦	التزامات عقود الإيجار - الجزء غير المتداول
١٨,١٧٣,٩٢٣	١٧,١٨٠,٦٥١		إجمالي المطلوبات غير المتداولة
			المطلوبات المتداولة
٣٦,٦٠٣,٨٧٠	٦٣,٨٠٥,٥٧٠	١٢	تسهيلات بنكية
٥,٧٣٨,٥٢٩	٥,٦٧٩,٠٧٤	٢-٦	التزامات عقود الإيجار - الجزء المتداول
٣,١٩٤,٤٧٤	١٥,٥٩١,٩٨٢		ذمم دائنة تجارية
٦,٠٠٩,٦٢٢	٨,٦٩٤,٠٦٠	١٣	مصرفات مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى
١,٩٦٥,١٦٩	٣,٩٤١,٦٩٩	١٠	مستحق إلى طرف ذو علاقة
٣,٤٣٥,٩٨١	٣,٢٠٤,٩٠٣	١٤	مخصص الزكاة
٥٦,٩٤٧,٦٤٥	١٠٠,٩١٧,٢٨٨		إجمالي المطلوبات المتداولة
٧٥,١٢١,٥٦٨	١١٨,٠٩٧,٩٣٩		إجمالي المطلوبات
٢٢١,٧٦٢,٢١٥	٢٥٨,٣٥٩,٥٧٩		إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات

الرئيس التنفيذي
عبد الرحمن محمد بن عمران

القائم بأعمال المدير المالي
حازم أحمد

تعتبر الإيضاحات من ١ إلى ٢٢ المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة.

شركة العمران للصناعة والتجارة
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموحدة الموجزة
لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م
(جميع المبالغ في ما لم يذكر عدا ذلك)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		إيضاح	
٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	٢٠٢٦ م (غير مراجعة)	٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	٢٠٢٦ م (غير مراجعة)		
٧٤,٥٦٨,٤٩٣ (٥٨,١٢٢,٣٠٨)	٥٤,٣٧٩,٩١٢ (٤٢,٦٧٦,٨١٤)	٤٥,٥٣١,٦٩٢ (٣٣,٩٧٧,٩٧٨)	٣٢,١٠٦,٢١٥ (٢٥,٣٤٦,٤٧٧)	١٥	الإيرادات تكلفة الإيرادات مجمول الربح
١٦,٤٤٦,١٨٥	١١,٧٠٣,٠٩٨	١١,٥٥٣,٧١٤	٦,٧٥٩,٧٣٨		
(٧,١٨٦,٣٨٥) (٥,٣٩٦,١٩٩)	(٧,٢٨٣,٩٠٧) (٤,٨٢٩,٤٤٢)	(٣,٧٥٦,٥٦٢) (٣,١٤٣,٠٨٥)	(٣,٩٠٠,٧٢٥) (٢,٤١٨,٥٨٩)	٨	مصروفات بيعية وتسويقية مصروفات عمومية وإدارية خسائر انتمائية متوقعة (الخسارة) / الربح من التشغيل
- ٣,٨٦٣,٦٠١	(٢,٥٦٧,٥١٢) (٢,٩٧٧,٧٦٣)	- ٤,٦٥٤,٠٦٧	(٧٠٧,٦٩٦) (٢٦٧,٢٧٢)		
(١,٧٥١,٤٤١) ٥٧,٧١٠	(٢,١٦٢,١٣٠) -	(١,١٨٠,٠٢٩) ١٣,٦٩٣	(١,٣١٩,٣٣٣) -	١٦	تكاليف تمويل إيرادات ودائع (الخسارة) / الربح قبل الزكاة
٢,١٦٩,٨٧٠ (١,١٧٠,٨٩٦)	(٥,١٣٩,٨٩٣) (١,٢٣٩,١١٤)	٣,٤٨٧,٧٣١ (٥٢٨,١٥٨)	(١,٥٨٦,٦٠٥) (٥٥٦,٢٨٥)	١٤	الزكاة (خسارة) / ربح الفترة
٩٩٨,٩٧٤	(٦,٣٧٩,٠٠٧)	٢,٩٥٩,٥٧٣	(٢,١٤٢,٨٩٠)		
١,٠٨٣,١٧١ (٨٤,١٩٧)	(٦,٢٦٤,١٣٩) (١١٤,٨٦٨)	٣,٠٠١,٦٧٩ (٤٢,١٠٦)	(٢,٠٤٨,٦٩٤) (٩٤,١٩٦)		العائد إلى: المساهمين في الشركة الأم حصص غير مسيطرة
٩٩٨,٩٧٤	(٦,٣٧٩,٠٠٧)	٢,٩٥٩,٥٧٣	(٢,١٤٢,٨٩٠)		
-	-	-	-		الدخل الشامل الآخر: الدخل الشامل الآخر للفترة
٩٩٨,٩٧٤	(٦,٣٧٩,٠٠٧)	٢,٩٥٩,٥٧٣	(٢,١٤٢,٨٩٠)		إجمالي (الخسارة الشاملة) / الدخل الشامل للفترة
١,٠٨٣,١٧١ (٨٤,١٩٧)	(٦,٢٦٤,١٣٩) (١١٤,٨٦٨)	٣,٠٠١,٦٧٩ (٤٢,١٠٦)	(٢,٠٤٨,٦٩٤) (٩٤,١٩٦)		العائد إلى: المساهمين في الشركة الأم حصص غير مسيطرة
٩٩٨,٩٧٤	(٦,٣٧٩,٠٠٧)	٢,٩٥٩,٥٧٣	(٢,١٤٢,٨٩٠)		
٠,٠٩	(٠,٥٢)	٠,٢٥	(٠,١٧)	١٨	(خسارة) / ربحية السهم (خسارة) / ربحية السهم الأساسي والمخفض العائد إلى مساهمي الشركة الأم

الرئيس التنفيذي
عبد الرحمن محمد بن عمران

القائم بأعمال المدير المالي
حازم أحمد

تعتبر الإيضاحات من ١ إلى ٢٢ المرفقة 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
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م
(جميع المبالغ في ما لم يذكر عدا ذلك)

إجمالي حقوق الملكية	حصص غير مسيطرة	الإجمالي	أرباح مبقاة	احتياطي إعادة قياس المنافع المحددة للموظفين	احتياطي اتفاقي	احتياطي إختياري	رأس المال	
١٥٤,٨٠٥,٣٤٢	(٩٤٢,٢٢٢)	١٥٥,٧٤٧,٥٦٤	٢٥,١٩٩,٥٢٨	(١,٦٤٢,٢٥٨)	٦٩٥,٨٣٤	١١,٤٩٤,٤٦٠	١٢٠,٠٠٠,٠٠٠	١ يناير ٢٠٢٥ م (مراجعة)
٩٩٨,٩٧٤	(٨٤,١٩٧)	١,٠٨٣,١٧١	١,٠٨٣,١٧١	-	-	-	-	ربح/(خسارة) الفترة
-	-	-	-	-	-	-	-	الدخل الشامل الآخر للفترة
٩٩٨,٩٧٤	(٨٤,١٩٧)	١,٠٨٣,١٧١	١,٠٨٣,١٧١	-	-	-	-	اجمالي الدخل الشامل / (الخسارة الشاملة) للفترة
١٥٥,٨٠٤,٣١٦	(١,٠٢٦,٤١٩)	١٥٦,٨٣٠,٧٣٥	٢٦,٢٨٢,٦٩٩	(١,٦٤٢,٢٥٨)	٦٩٥,٨٣٤	١١,٤٩٤,٤٦٠	١٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)
١٤٦,٦٤٠,٦٤٧	(١,١٣١,٦٤٣)	١٤٧,٧٧٢,٢٩٠	١٦,٩٤٠,٦٣٢	(١,٣٥٨,٦٣٦)	٦٩٥,٨٣٤	١١,٤٩٤,٤٦٠	١٢٠,٠٠٠,٠٠٠	١ يناير ٢٠٢٦ م (مراجعة)
(٦,٣٧٩,٠٠٧)	(١١٤,٨٦٨)	(٦,٢٦٤,١٣٩)	(٦,٢٦٤,١٣٩)	-	-	-	-	خسارة الفترة
-	-	-	-	-	-	-	-	الدخل الشامل الآخر للفترة
(٦,٣٧٩,٠٠٧)	(١١٤,٨٦٨)	(٦,٢٦٤,١٣٩)	(٦,٢٦٤,١٣٩)	-	-	-	-	اجمالي الخسارة الشاملة للفترة
١٤٠,٢٦١,٦٤٠	(١,٢٤٦,٥١١)	١٤١,٥٠٨,١٥١	١٠,٦٧٦,٤٩٣	(١,٣٥٨,٦٣٦)	٦٩٥,٨٣٤	١١,٤٩٤,٤٦٠	١٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م (غير مراجعة)

الرئيس التنفيذي
عبد الرحمن محمد بن عمران

القائم بأعمال المدير المالي
حازم أحمد

تعتبر الإيضاحات من ١ إلى ٢٢ المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة.

شركة العمران للصناعة والتجارة
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة الموجزة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦م
(جميع المبالغ في ما لم يذكر عدا ذلك)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		إيضاح	
٢٠٢٥م (غير مراجعة)	٢٠٢٦م (غير مراجعة)		
٢,١٦٩,٨٧٠	(٥,١٣٩,٨٩٣)		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية (الخسارة) / الربح قبل الزكاة
١,٤٧٩,١٨٥	٢,٢٢٨,٥٨٤	٥	تعديلات لـ: استهلاك ممتلكات وآلات ومعدات
١,٢٩٧,٤١٩	١,٣٩٩,٥١١	١-٦	استهلاك موجودات حق الاستخدام
٥١٧,٥١٢	٧٥٣,١١٤		تكلفة الخدمة الحالية لالتزامات المنافع المحددة للموظفين
-	١,٢٠٩,١٧٦	٧	مخصص مخزون بطيء الحركة
-	٢,٥٦٧,٥١٢	٨	مخصص خسائر ائتمانية متوقعة
(٥٧,٧١٠)	-		إيرادات ودائع
١,٧٥١,٤٤١	٢,١٦٢,١٣٠	١٦	تكاليف تمويل
٧,١٥٧,٧١٧	٥,١٨٠,١٣٤		
(٢٢,٢٤٦,٠٩٠)	(٨,٧٠٥,٧٣٠)		التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
(٢٠,٣٨٣,٩٦٨)	(١٤,٠٨٤,٢٩٧)		مخزون
٧٨٤,٣٨٥	(١٦,٩٢٩,٣١٥)		ذمم مدينة تجارية
١٣,٠٦٦,٧٤١	١٢,٣٩٧,٥٠٨		مصرفات مدفوعة مقدما وموجودات متداولة أخرى
٤,٨٠٧,٢٤٧	٢,٦٨٤,٤٣٨		ذمم دائنة تجارية
(١,٧٥٣,٣٤٩)	-		مصرفات مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى
(٩٧,٥٠٠)	(٩٤٨,٠٠٠)		مخصص المطلوبات المتوقعة
(١٨,٦٦٤,٨١٧)	(٢٠,٤٠٥,٢٦٢)		مستحق إلى طرف ذو علاقة
(١٢٥,٠٣٣)	(٦٨٥,٨٨١)		النقد المستخدم في الأنشطة التشغيلية
(١,٠٢٩,٢٢٥)	(١,٤٧٠,١٩٢)	١٤	المسدد من التزامات المنافع المحددة للموظفين
(١٩,٨١٩,٠٧٥)	(٢٢,٥٦١,٣٣٥)		المسدد من الزكاة
(٤٤٤,٩٥٧)	(٥,١٥٥,١٠٦)	٥	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التشغيلية
(٦,٤٠٨,٢١١)	-		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية:
(٦,٨٥٣,١٦٨)	(٥,١٥٥,١٠٦)		المدفوع لشراء ممتلكات وآلات ومعدات
٦٥,٨١٢,١٠٨	٩٤,٥٤٠,٧٢٨	١٢	المدفوع لمشروعات تحت التنفيذ
(٤٥,٧٨٤,٧٣٤)	(٦٧,٣٣٩,٠٢٨)	١٢	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
(١,٤٤٧,٩٩٠)	(١,٩٠٢,٧٨٨)		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية:
(١,٠٢٨,٢٦٩)	(١,٣٧٩,٣٠٢)	٢-٦	متحصلات من تسهيلات بنكية
-	٢,٩٢٤,٥٣٠		المسدد من تسهيلات بنكية
٥٧,٧١٠	-		المسدد من تكاليف التمويل
١٧,٥٩٨,٨٢٥	٢٦,٨٤٤,١٤٠		المسدد من التزامات عقود الإيجار
(٩,٠٧٣,٤١٨)	(٨٧٢,٣٠١)		مستحق إلى طرف ذو علاقة
١٣,٤٩٦,١٨٦	٤,٨٩٧,٣٦١		إيرادات ودائع محصلة
٤,٤٢٢,٧٦٨	٤,٠٢٥,٠٦٠	١١	صافي النقد الناتج من الأنشطة التمويلية
٥٤٣,٠٥٢	-		صافي التغير في النقد وما في حكمه

معاملات غير نقدية:
إضافات إلى موجودات حق استخدام مقابل التزامات عقود إيجار

الرئيس التنفيذي
عبد الرحمن محمد بن عمران

القائم بأعمال المدير المالي
حازم أحمد

تعتبر الإيضاحات من ١ إلى ٢٢ المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة.

شركة العمران للصناعة والتجارة
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م
(جميع المبالغ $\pm$ ما لم يذكر عدا ذلك)

١ - معلومات عن الشركة

شركة العمران للصناعة والتجارة ("الشركة") هي شركة مساهمة سعودية تمارس نشاطها بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠١٨٧٧٣٥، والرقم الموحد ٧٠٠١٥٤٤٣١٦ والصادر من مدينة الرياض بتاريخ ١٨ ربيع الآخر ١٤٢٤ هـ الموافق ١٨ يونيو ٢٠٠٣ م. يبلغ رأس مال الشركة المصدر والمدفوع والمصرح به ١٢٠ مليون $\pm$ مقسم إلى ١٢ مليون سهم، قيمة كل سهم ١٠ $\pm$. شركة العمران للصناعات البلاستيكية هي الشركة التابعة المدرجة في هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة وهي نفسها التي تم الإفصاح عنها في القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥. يقع المركز الرئيسي للشركة في العنوان التالي:

مجمع أستوريا - طريق الملك عبدالعزيز - ١١٥١١، الرياض، المملكة العربية السعودية.

تعمل المجموعة من خلال الفروع التالية، والتي تم إدراج أصولها والتزاماتها ونتائج أعمالها ضمن القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة المرفقة:

اسم الفرع	رقم السجل التجاري	تاريخ السجل التجاري (هجري)	تاريخ السجل التجاري (ميلادي)	المدينة
مصنع مكيفات الراحة	١٠١٠١٥٤٩٨٤	٢٧ ربيع الآخر ١٤٢٠ هـ	٩ أغسطس ١٩٩٩ م	الرياض
مصنع العمران للمطابخ المعدنية	١٠١٠٤٤٠٤٨٢	١٩ محرم ١٤٣٧ هـ	١ نوفمبر ٢٠١٥ م	الرياض
شركة العمران للصناعة والتجارة	١١٣١٢٩١٩٤٤	٦ ربيع الآخر ١٤٣٩ هـ	٢٤ ديسمبر ٢٠١٧ م	بريدة

- يتمثل نشاط المجموعة في إنتاج الأجهزة المنزلية والإلكترونية والصناعات المعدنية والبلاستيكية والورقية والكرتونية والأعمال المكملية والتمتمة لها بموجب الترخيص الصناعي رقم (١٦٧٧/ص) والصادر بتاريخ ١٢ جمادي الآخرة ١٤٢٨ هـ (الموافق: ٢٧ يونيو ٢٠٠٧ م) واستيراد وتصدير وتجارة الجملة والتجزئة في الأجهزة المنزلية والإلكترونية والمنتجات البلاستيكية والورقية والكرتونية وقطع الغيار وشراء الأراضي لإقامة المباني عليها واستثمارها لصالح المجموعة وإدارة وتشغيل العقارات لصالح المجموعة.

- 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 جمادي 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 ١٠٠١٠٠٨٤٨٤ بتاريخ ٢٩ صفر ١٤٤١ هـ الموافق ٢٨ أكتوبر ٢٠١٩ م.

مبدأ الاستمرارية

خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م، تكبدت المجموعة خسارة قبل الزكاة بمبلغ ٥,١٣٩,٨٩٣ $\pm$ ، ويعود ذلك بصورة رئيسية إلى انخفاض الكميات المباعة، والذي قابله جزئياً ارتفاع متوسط سعر البيع لبعض المنتجات. كما بلغ صافي النقد المستخدم في الأنشطة التشغيلية خلال نفس الفترة مبلغ ١٩,٦٣٦,٨٠٥ $\pm$ (٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م: ١٩,٨١٩,٠٧٥ $\pm$)، ويعزى ذلك بشكل رئيسي إلى سداد دفعات مقدمة للموردين لتأمين احتياجات المجموعة من البضاعة والمواد الخام نظراً للأوضاع الجيوسياسية القائمة.

أعدت الإدارة خطة عمل تمت الموافقة عليها من قبل مجلس الإدارة وتوقعات للتدفقات النقدية. وفقاً لخطة العمل وتوقعات التدفقات النقدية تتوقع الإدارة تحسناً في الأداء المالي والتدفقات النقدية التشغيلية للمجموعة بشكل رئيسي بسبب تحسن أسعار المبيعات وهوامش منتجات المجموعة.

وبناءً عليه، تعتقد الإدارة أن المجموعة ستكون قادرة على مواصلة عملياتها والوفاء بالتزاماتها عند استحقاقها خلال الاثني عشر شهراً القادمة من تاريخ اعتماد هذه القوائم المالية، وقد أعدت هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة على أساس مبدأ الاستمرارية.

٢ - أسس الإعداد

أعدت هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى الصادرة عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين. وتم إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة وفقاً لمبدأ الاستمرارية.

لا تتضمن القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة كافة المعلومات والإفصاحات المطلوبة في القوائم المالية السنوية الموحدة وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين. وعليه، يجب قراءة هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة جنباً إلى جنب مع القوائم المالية السنوية الموحدة للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥. بالإضافة إلى ذلك، فإن نتائج فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ ليست بالضرورة مؤشراً على النتائج التي يمكن توقعها للسنة المالية المنتهية التي تنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٦.

تتكون القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة من القوائم المالية للشركة والشركة التابعة ("المجموعة").

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة على أساس التكلفة التاريخية.

تظهر البنود في القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة للشركة بالريال السعودي ($\pm$) وهو عملة العرض والعملة الوظيفية للمجموعة.

٣- السياسات المحاسبية الهامة

إن السياسات المحاسبية المطبقة على هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة هي نفس تلك المطبقة على القوائم المالية للسنة المالية الموحدة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م، باستثناء السياسات المحاسبية الجديدة التي تم إدراجها كتطبيق للتعديلات التالية على المعايير الدولية للتقرير المالي والتي أصبحت سارية على فترات التقارير السنوية التي تبدأ في ١ يناير ٢٠٢٦ م أو بعد ذلك التاريخ.

١-٣ المعايير الجديدة والمعدلة المطبقة من قبل المجموعة

تسري المعايير والتفسيرات التالية لأول مرة على فترات التقارير المالية التي تبدأ في ١ يناير ٢٠٢٦ م أو بعد ذلك التاريخ؛ لم تقم المجموعة بالتطبيق المبكر لأي معايير أو تفسيرات أو تعديلات أخرى صادرة وغير سارية المفعول بعد.

- تصنيف وقياس الأدوات المالية - التعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي (٩) والمعيار الدولي للتقرير المالي (٧)
- العقود المتعلقة بالكهرباء المعتمدة على الطبيعة - التعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي (٩) والمعيار الدولي للتقرير المالي (٧)
- التحسينات السنوية على المعايير الدولية للتقرير المالي - الإصدار (١١)

لم يكن لهذه التعديلات أي أثر على القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة للمجموعة.

٢-٣ المعايير الجديدة والمعدلة والتفسيرات غير السارية بعد

المعيار الدولي للتقرير المالي (١٨) - العرض والإفصاح في القوائم المالية

الأثر المتوقع للتطبيق الأولى للمعيار الدولي للتقرير المالي (١٨) - العرض والإفصاح في القوائم المالية:

في أبريل ٢٠٢٤ م، أصدر مجلس المعايير الدولية للمحاسبة المعيار الدولي للتقرير المالي (١٨) - العرض والإفصاح في القوائم المالية، والذي يحل محل معيار المحاسبة الدولي (١) - عرض القوائم المالية، ويصبح ساري المفعول لفترات إعداد التقارير السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٧ م. يقدم المعيار الجديد متطلبات وتحديثات جديدة لقائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر، بهدف رئيسي هو تحسين قابلية المقارنة في قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر وتعزيز الشفافية بشأن مقاييس الأداء التي تحددها الإدارة.

تشمل المفاهيم الجديدة الرئيسية التي قدمها المعيار الدولي للتقرير المالي (١٨) ما يلي:

- الهيكل المعدل لقائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر، يتطلب تصنيف الدخل والمصروفات إلى ٥ فئات محددة بناءً على الأنشطة التجارية الرئيسية للمنشأة وعرض المجاميع الفرعية الإلزامية؛
- المبادئ المعززة بشأن التجميع والتفصيل والتي تنطبق على القوائم المالية الأساسية والملاحظات بشكل عام؛ و
- الإفصاحات المطلوبة في القوائم المالية لبعض مقاييس أداء الربح أو الخسارة التي يتم الإبلاغ عنها خارج القوائم المالية للمنشأة (أي مقاييس الأداء التي تحددها الإدارة).

تعمل المجموعة حاليًا على تحسين أنظمتها وتخصيص الموارد لتتوافق مع متطلبات التصنيف والإفصاح الخاصة بالمعيار الدولي للتقرير المالي (١٨) مما يضمن جاهزيتها لتطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي (١٨) في تاريخ سريانه.

أ) هيكل قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر

يتطلب المعيار الدولي للتقرير المالي (١٨) من المنشآت تصنيف جميع الإيرادات والمصروفات إلى فئات في قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر - وهي التشغيل والاستثمار والتمويل وضريبة الدخل والزكاة والعمليات غير المستمرة.

يعتمد تصنيف الإيرادات والمصروفات على الأنشطة التجارية الرئيسية للمنشأة.

لن يتغير كل من صافي الربح وصافي الموجودات نتيجة لتطبيق المجموعة للمعيار الدولي للتقرير المالي (١٨). سيُطلب من المجموعة تقديم مجموعتين فرعيين تم تحديدهما حديثًا، وهما "الربح التشغيلي" و"الربح أو الخسارة قبل التمويل وضرائب الدخل". ومع ذلك، فإن المجموع الفرعي للربح التشغيلي يختلف عن المجموع الفرعي الحالي للربح التشغيلي الذي تقدمه المجموعة. استناداً إلى القوائم المتاحة حالياً، تتوقع المجموعة حدوث تغييرات في الهيكل الحالي لقائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر .

٣- السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)
٣-٢ المعايير الجديدة والمعدلة والتفسيرات غير السارية بعد (تتمة)

المعيار الدولي للتقرير المالي (١٨) - العرض والإفصاح في القوائم المالية (تتمة)

الأثر المتوقع للتطبيق الأولى للمعيار الدولي للتقرير المالي (١٨) - العرض والإفصاح في القوائم المالية: (تتمة)

ب) التجميع أو التفصيل

يوفر المعيار الدولي للتقرير المالي (١٨) مبادئ محسنة حول كيفية تجميع المعلومات في القوائم المالية (أي القوائم المالية الأساسية والإيضاحات)، كما يقدم إرشادات حول تسمية ووصف البنود المعروضة في القوائم المالية الأساسية أو المفصّل عنها في الإيضاحات.

تقوم المجموعة بتقييم تجميع البنود على أساس الخصائص المتشابهة والمختلفة. وبناءً على هذا التقييم، فإنه سيعرض بنوداً في القوائم المالية الأساسية التي توفر ملخصات منظمة مفيدة وتفسّح عن معلومات جوهرية إضافية في الإيضاحات. تقوم المجموعة أيضاً بتقييم البنود المصنفة حالياً على أنها "أخرى" وستستخدم تسميات أكثر إفادة أو تقدم تصنيفاً إضافياً عندما تكون هذه البنود مهمة.

ج) مقاييس الأداء التي تحددها الإدارة

تُعد مقاييس الأداء المحددة من قبل الإدارة عبارة عن مجاميع فرعية للدخل والمصروفات المستخدمة في الاتصالات العامة خارج القوائم المالية والتي تنقل للمستخدمين وجهة نظر الإدارة بشأن جانب من جوانب الأداء المالي للمنشأة ككل. سيُطلب من المجموعة الإفصاح عن معلومات محددة حول مقاييس الأداء التي تحددها الإدارة في إيضاح منفصل في القوائم المالية.

د) التعديلات التبعية

يقدم المعيار الدولي للتقرير المالي (١٨) - تعديلات تبعية على معيار المحاسبة الدولي (٧)، والتي تتطلب من المنشآت استخدام المجموع الفرعي للربح التشغيلي المحدد حديثاً كنقطة أساس لقائمة التدفقات النقدية عند عرض التدفقات النقدية التشغيلية بموجب الطريقة غير المباشرة. تستخدم المجموعة حالياً ربح السنة/الفترة كنقطة أساس لقائمة التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية. ستتغير بعض بنود التسوية المدرجة في عملية المطابقة نتيجة لنقطة الأساس الجديدة. كما توفر التعديلات التبعية إرشادات محددة بشأن تصنيف التدفقات النقدية للفوائد والأرباح.

٤- التقديرات والأحكام المحاسبية الهامة

يتطلب إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة للمجموعة من الإدارة إجراء التقديرات والافتراضات التي تؤثر على مبالغ الإيرادات والمصروفات والموجودات والمطلوبات والإفصاحات المرفقة، والإفصاح عن الالتزامات المحتملة. وقد يترتب عن عدم التأكد من هذه الافتراضات والتقديرات نتائج قد تتطلب إجراء تعديل جوهري على القيمة الدفترية للموجودات أو المطلوبات المتأثرة بذلك في الفترات المستقبلية. قامت المجموعة بإجراء الافتراضات والتقديرات بناءً على المؤشرات المتاحة بتاريخ إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة. وعلى الرغم من ذلك، فإن الظروف والافتراضات القائمة المتعلقة بالتطورات المستقبلية قد تتغير نتيجة للتغيرات في السوق أو الظروف الخارجة عن سيطرة المجموعة. تنعكس هذه التغيرات على الافتراضات عند حدوثها.

التطورات الجيوسياسية

تواصل المجموعة مراقبة التطورات الجيوسياسية الإقليمية وتأثيرها المحتمل على المنطقة. في حين أن الوضع لا يزال يتطور، فإن المجموعة تحافظ على إطار تشغيلي قوي لإدارة المخاطر المرتبطة به. في رأي الإدارة لم يكن لهذه التطورات تأثير جوهري على القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة للمجموعة للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م؛ ونظراً لطبيعة النزاع المتغيرة، سيستمر تقييم التأثير المحتمل طويل الأجل على أعمال المجموعة في تواريخ التقارير المستقبلية.

شركة العمران للصناعة والتجارة
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م
(جميع المبالغ في ما لم يذكر عدا ذلك)

٥- ممتلكات وألات ومعدات

٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (مراجعة)	
١١٠,٣٩٦,٩٦٨	٨٢,٩٩٤,٢١٣	التكلفة:
٥,١٥٥,١٠٦	٧٨١,٩٤٣	الرصيد كما في بداية الفترة / السنة
-	٢٦,٦٢٠,٨١٢	إضافات خلال الفترة / السنة
١١٥,٥٥٢,٠٧٤	١١٠,٣٩٦,٩٦٨	المحول من مشروعات تحت التنفيذ
		الرصيد كما في نهاية الفترة / السنة
		مجمع الاستهلاك:
٥٢,٩٢٣,١٣٥	٤٩,٩٥٦,١٠٠	الرصيد كما في بداية الفترة / السنة
٢,٢٢٨,٥٨٤	٢,٩٦٧,٠٣٥	المحمل خلال الفترة / السنة
٥٥,١٥١,٧١٩	٥٢,٩٢٣,١٣٥	الرصيد كما في نهاية الفترة / السنة
		صافي القيمة الدفترية:
٦٠,٤٠٠,٣٥٥	٥٧,٤٧٣,٨٣٣	كما في نهاية الفترة / السنة

تتضمن الممتلكات والآلات والمعدات أرض مملوكة للمجموعة بقيمة ٢٠,٤٠٨,٦٢٠ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٥: ٢٠,٤٠٨,٦٢٠)، مرهونة لصالح أحد البنوك المحلية كضمان للتسهيلات البنكية الممنوحة للمجموعة (إيضاح ١٢).

تم تبويب مصروف الاستهلاك في قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموحدة الموجزة كما يلي:

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو	٢٠٢٦ م (غير مراجعة)	٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	
١,١٢٣,٠٢١	١,٨٣٤,٢٠٤	١,٠٧١,٢٩٨	٥٦٠,٤٢١	تكلفة الإيرادات
٣٣١,٢٧٢	٣٥٩,٦٩٥	١٧١,٩٨٩	١٧١,٦٣١	مصروفات بيعية وتسويقية
٢٤,٨٩٢	٣٤,٦٨٥	١٣,٠٤٧	١٢,٥٠٦	مصروفات عمومية وإدارية
١,٤٧٩,١٨٥	٢,٢٢٨,٥٨٤	١,٢٥٦,٣٣٤	٧٤٤,٥٥٨	

٦- موجودات حق الاستخدام والتزامات عقود الإيجار

٦-١ موجودات حق استخدام:

يتم عرض موجودات حق الاستخدام المتعلقة بالعقارات المؤجرة بشكل منفصل في قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة، يوضح الجدول التالي رصيد موجودات حق الاستخدام ومجمع الاستهلاك:

٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (مراجعة)	
١٨,٤٩٨,٤٦٥	١٦,٨٢٥,١٢٣	التكلفة:
-	١,٦٧٣,٣٤٢	الرصيد كما في بداية الفترة / السنة
١٨,٤٩٨,٤٦٥	١٨,٤٩٨,٤٦٥	إضافات خلال الفترة / السنة
		الرصيد كما في نهاية الفترة / السنة
		مجمع الاستهلاك:
٨,٥٢٥,٢٤٣	٥,٨٤٦,١٨٣	الرصيد كما في بداية الفترة / السنة
١,٣٩٩,٥١١	٢,٦٧٩,٠٦٠	المحمل خلال الفترة / السنة
٩,٩٢٤,٧٥٤	٨,٥٢٥,٢٤٣	الرصيد كما في نهاية الفترة / السنة
		صافي القيمة الدفترية:
٨,٥٧٣,٧١١	٩,٩٧٣,٢٢٢	كما في نهاية الفترة / السنة

شركة العمران للصناعة والتجارة

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م

(جميع المبالغ في ما لم يذكر عدا ذلك)

٦- موجودات حق الاستخدام والتزامات عقود الإيجار (تتمة)

١-٦ موجودات حق استخدام: (تتمة)

تم تبويب مصروف الاستهلاك في قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموحدة الموجزة كما يلي:

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	٢٠٢٦ م (غير مراجعة)	٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	٢٠٢٦ م (غير مراجعة)	
١١٦,٨٦٦	٧٦,٢٤١	٥٨,٤٣٣	٤٨,٢٧٢	تكلفة الإيرادات
١,١١٤,٩٤٥	١,٢٥٧,٦٦١	٥٥٨,٥٩٠	٥٩٠,٧٨٧	مصروفات بيعية وتسويقية
٦٥,٦٠٨	٦٥,٦٠٩	٣٢,٨٠٤	٣٥,١٤٥	مصروفات عمومية وإدارية
١,٢٩٧,٤١٩	١,٣٩٩,٥١١	٦٤٩,٨٢٧	٦٧٤,٢٠٤	

٢-٦ التزامات عقود الإيجار:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م (غير مراجعة)	
١٢,٧٧٩,٢٥٨	١٢,٨٠٢,٥٨٨	
١,٦٧٣,٣٤٢	-	الرصيد كما في بداية الفترة / السنة
٥٩٣,٨١٠	٢٥٩,٣٤٢	إضافات خلال الفترة / السنة
(٢,٢٤٣,٨٢٢)	(١,٣٧٩,٣٠٢)	تكاليف التمويل خلال الفترة / السنة (إيضاح ١٦)
١٢,٨٠٢,٥٨٨	١١,٦٨٢,٦٢٨	المسدد خلال الفترة / السنة
		الرصيد كما في نهاية الفترة / السنة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م (غير مراجعة)	
٧,٠٦٤,٠٥٩	٦,٠٠٣,٥٥٤	
٥,٧٣٨,٥٢٩	٥,٦٧٩,٠٧٤	الجزء غير المتداول
١٢,٨٠٢,٥٨٨	١١,٦٨٢,٦٢٨	الجزء المتداول

٧- مخزون

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م (غير مراجعة)	
٦١,٣٢٢,٦٠٣	٥٩,٦٦٩,٥٨٤	
٢٣,٢٩١,٥٢٥	٣٢,٤٢٨,٠٨٢	مخزون إنتاج تام
٩,٩٠٨,٨١٢	١١,١١٢,٤٢٧	قطع غيار
٨,٩٢٤,١٠٧	٨,٩٤٢,٦٨٤	إنتاج تحت التشغيل
١٠٣,٤٤٧,٠٤٧	١١٢,١٥٢,٧٧٧	مواد خام
(٣,١٩٨,٩١٥)	(٤,٤٠٨,٠٩١)	الإجمالي
١٠٠,٢٤٨,١٣٢	١٠٧,٧٤٤,٦٨٦	يخصم: مخصص مخزون راكد وبطيء الحركة
		الرصيد كما في نهاية الفترة / السنة

وكانت حركة مخصص المخزون الراكد وبطيء الحركة خلال الفترة / السنة كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م (غير مراجعة)	
٢,٧٥٩,٩٨٧	٣,١٩٨,٩١٥	
٤٣٨,٩٢٨	١,٢٠٩,١٧٦	الرصيد كما في بداية الفترة / السنة
٣,١٩٨,٩١٥	٤,٤٠٨,٠٩١	المكون خلال الفترة / السنة
		الرصيد كما في نهاية الفترة / السنة

شركة العمران للصناعة والتجارة
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م
(جميع المبالغ $\text{إلى ما لم يذكر عدا ذلك}$)

٨- ذمم مدينة تجارية

٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (مراجعة)	
٦٠,٧٨٧,٠٣٧	٤٦,٥٩٧,١٧٥	ذمم مدينة تجارية
(١٢,٢١٥,٧٨٤)	(٩,٦٤٨,٢٧٢)	يخصم:
(١٣٥,٨٣٧)	(٣٠,٢٧٢)	مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة
٤٨,٤٣٥,٤١٦	٣٦,٩١٨,٦٣١	خصومات مستحقة للذمم المدينة التجارية
		الرصيد في نهاية الفترة / السنة

وكانت حركة مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة خلال الفترة / السنة كما يلي:

٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (مراجعة)	
٩,٦٤٨,٢٧٢	٩,٦٤٨,٢٧٢	الرصيد في بداية الفترة / السنة
٢,٥٦٧,٥١٢	-	المكون خلال الفترة / السنة
١٢,٢١٥,٧٨٤	٩,٦٤٨,٢٧٢	الرصيد في نهاية الفترة / السنة

٩- مصروفات مدفوعة مقدماً وموجودات متداولة أخرى

٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (مراجعة)	
١٧,٦٨١,٣١٥	٤,٤٤٥,٥٤٠	تأمين اعتمادات مستندية
١١,٠٨٧,٣٢١	٧,٦٥٦,٤٢٧	موردين دفعات مقدمة
٤٣٦,٣٩٥	٤٢٦,٩٧٠	عهد وسلف عاملين
٢٧٨,٥٦٣	٤٠٤,٨٧٤	مصروفات مدفوعة مقدماً
٥٠٥,٩٢٠	١٢٦,٣٨٨	أرصدة مدينة أخرى
٢٩,٩٨٩,٥١٤	١٣,٠٦٠,١٩٩	الإجمالي
(٨٠٩,١٦٣)	(٨٠٩,١٦٣)	يخصم:
٢٩,١٨٠,٣٥١	١٢,٢٥١,٠٣٦	مخصص انخفاض في القيمة

١٠- المعاملات والأرصدة مع الأطراف ذات العلاقة

١٠-١ مستحق إلى طرف ذو علاقة:

٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (مراجعة)	اسم الجهة
٣,٩٤١,٦٩٩	١,٩٦٥,١٦٩	شركة أبعاد للاستثمار العقاري

١٠-٢ تتمثل أهم المعاملات الجوهرية التي تمت مع الطرف ذو العلاقة خلال الفترة:

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو	الجهة	طبيعة العلاقة	طبيعة المعاملة
٢٠٢٦ م (غير مراجعة)	٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	٢٠٢٦ م (غير مراجعة)	٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	
٤٨,٠٠٠	٤٨,٠٠٠	١٠٢,٥٠٠	١٠٢,٥٠٠	إيجارات
-	-	-	-	تمويل
(١,٠٥٠,٠٠٠)	(١,٠٥٠,٠٠٠)	٢,٩٢٤,٥٣٠	٢,٩٢٤,٥٣٠	سدادات

شركة العمران للصناعة والتجارة
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م
(جميع المبالغ $\pm$ ما لم يذكر عدا ذلك)

١٠- المعاملات والارصدة مع الأطراف ذات العلاقة (تتمة)

٣-١٠ مزايا ومكافآت وتعويزات أعضاء مجلس الإدارة وكبار التنفيذيين:

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م (غير مراجعة)	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م (غير مراجعة)	
١,٠٠٥,٧٠٧	١,٠١١,٠٢١	٥٠٢,٥٢١	٥٣٤,٠٢١	رواتب وأجور كبار التنفيذيين
٣٠٠,٤٦١	٣٠٢,٨٥٦	١٥٠,٢٣٠	١٥٩,٠٠٣	البدلات
٧٢,٧٥٤	٧٠,٦٢٧	٣٦,٣٧٧	٣٦,٣٧٧	نهاية الخدمة
٣٧,٥٠٠	٤٣,٥٠٠	٢٤,٥٠٠	٣٠,٥٠٠	أتعاب أعضاء مجلس الإدارة واللجان
١,٤١٦,٤٢٢	١,٤٢٨,٠٠٤	٧١٣,٦٢٨	٧٥٩,٩٠١	

١١- نقد وما في حكمه

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م (غير مراجعة)	
٤,٨٧٩,١٥٢	٤,٠١٥,٨٨٤	النقد لدى البنوك
١٨,٢٠٩	٩,١٧٦	النقد في الصندوق
٤,٨٩٧,٣٦١	٤,٠٢٥,٠٦٠	الإجمالي

١٢- تسهيلات بنكية

تتمثل قيمة التسهيلات البنكية قصيرة الأجل المستخدمة من قبل المجموعة في تسهيلات لتمويل استيراد البضائع بموجب اعتمادات مستندية صادرة عن بنك محلي. وهي تسهيلات متجددة تُحدد تكلفتها التمويلية وفقاً لأسعار السوق السائدة. وقد تم ضمان هذه التسهيلات لصالح البنك من خلال رهن أرض مملوكة للشركة الأم (إيضاح ٥)، بالإضافة إلى سندات لأمر بإجمالي قيمة قدرها ٨٠,٥٣٥,٠٠٠ $\pm$. كانت الحركة على التسهيلات البنكية خلال الفترة / السنة كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م (غير مراجعة)	
١٧,٨٠٠,٩٦٠	٣٦,٦٠٣,٨٧٠	الرصيد كما في بداية الفترة / السنة
١٥٧,٣٩٥,١٠٩	٩٤,٥٤٠,٧٢٨	المحصل خلال الفترة / السنة
(١٣٨,٥٩٢,١٩٩)	(٦٧,٣٣٩,٠٢٨)	المسدد خلال الفترة / السنة
٣٦,٦٠٣,٨٧٠	٦٣,٨٠٥,٥٧٠	الرصيد كما في نهاية الفترة / السنة

١٣- مصروفات مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م (غير مراجعة)	
١,١٥٣,٨٧٣	٢,٧٥٤,٨٢٠	دفعات مقدمة من عملاء
١,١٤٧,٩٧٩	١,٧١٥,٦٧٧	ضريبة القيمة المضافة المستحقة
١,١٥٥,٧٦٢	١,٣٣١,٧٨٨	ضمانات إلزام أداء
٥٥٩,٤١٨	٧٨٩,٧٧٨	مكافآت وبدلات أعضاء مجلس الإدارة واللجان المستحقة
٣٧٣,٤٨٧	٧٥٩,٢٧٦	تكاليف تمويل مستحقة
٤٣٧,٢٤٤	٤٣٧,٢٤٤	توزيعات أرباح مستحقة
٤٧١,٥٨٦	٣١٦,١٧٤	عمولات مبيعات مستحقة
١٥٨,٢٨٨	١٨٠,٥٨٠	تأمينات اجتماعية مستحقة
١٣,٩٢٠	٤٧,٧١٠	رواتب مستحقة
٣٤٣,٦٠٦	٤٧,٥٠٠	أتعاب مهنية مستحقة
١٩٤,٤٥٩	٣١٣,٥١٣	أرصدة دائنة أخرى
٦,٠٠٩,٦٢٢	٨,٦٩٤,٠٦٠	

شركة العمران للصناعة والتجارة
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م
(جميع المبالغ $\pm$ ما لم يذكر عدا ذلك)

١٤ - مخصص الزكاة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م (غير مراجعة)	الرصيد في بداية الفترة / السنة
٣,٠١٤,٩١٧	٣,٤٣٥,٩٨١	المحمل خلال الفترة / السنة
٢,٦٦٢,٦٨٢	١,٢٣٩,١١٤	ربط زكوي
٧٥٨,٧٨٢	-	المدفوع خلال الفترة / السنة
(٣,٠٠٠,٤٠٠)	(١,٤٧٠,١٩٢)	الرصيد في نهاية الفترة / السنة
٣,٤٣٥,٩٨١	٣,٢٠٤,٩٠٣	

١٥ - الإيرادات

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م (غير مراجعة)	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م (غير مراجعة)	إيرادات من النشاط الصناعي
٢٨,٦١٠,٨٨٦	٧,٩٧٢,٨٤٥	١٨,٢٠١,٦٧٥	٢,٣٢٣,٧٣٢	إيرادات من النشاط التجاري
٤٥,٩٥٧,٦٠٧	٤٦,٤٠٧,٠٦٧	٢٧,٣٣٠,٠١٧	٢٩,٧٨٢,٤٨٣	
٧٤,٥٦٨,٤٩٣	٥٤,٣٧٩,٩١٢	٤٥,٥٣١,٦٩٢	٣٢,١٠٦,٢١٥	

تحقق المجموعة إيراداتها من العقود المبرمة مع العملاء لبيع البضائع عند نقطة زمنية معينة، وذلك عند استيفاء التزامات الأداء، حيث يتم الاعتراف بالإيراد عند نقل المنتجات أو الخدمات المتعاقد عليها إلى العميل وحصول العميل على السيطرة عليها.

تتمثل إيرادات المجموعة بشكل كامل في الإيرادات الناتجة عن عمليات البيع المقدمة للعملاء داخل المملكة العربية السعودية. وخلال الفترة، لم تحقق المجموعة أي إيرادات من عملاء أو عمليات خارج المملكة العربية السعودية.

١٦ - تكاليف تمويل

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م (غير مراجعة)	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م (غير مراجعة)	تكاليف التمويل المحملة من التسهيلات البنكية
١,٤٤٧,٩٩٠	١,٩٠٢,٧٨٨	١,٠٣٢,٤٢٩	١,١٩٤,٨٦٣	فوائد التزامات عقود الإيجار (إيضاح ٦)
٣٠٣,٤٥١	٢٥٩,٣٤٢	١٤٧,٦٠٠	١٢٤,٤٧٠	
١,٧٥١,٤٤١	٢,١٦٢,١٣٠	١,١٨٠,٠٢٩	١,٣١٩,٣٣٣	

١٧ - التقارير القطاعية

تتعلق المعلومات القطاعية بنشاطات وأعمال المجموعة والتي اعتمدت عليها إدارة المجموعة كأساس لإعداد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة الخاصة بها، لتوافقها مع طرق إعداد التقارير الداخلية، تتم المعاملات بين القطاعات بنفس شروط التعامل مع الأطراف الأخرى. تشمل موجودات ومطلوبات ونشاطات التشغيل للقطاعات على بنود تتعلق بصورة مباشرة بقطاع معين وبنود يمكن توزيعها على القطاعات المختلفة وفق أسس معقولة.

شركة العمران للصناعة والتجارة
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م
(جميع المبالغ في ما لم يذكر عدا ذلك)

١٧- التقارير القطاعية (تتمة)

فيما يلي ملخص بالمعلومات القطاعية المالية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م، ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م على التوالي وفقاً لطبيعة النشاط:

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م (غير مراجعة)

الإجمالي	القطاع التجاري	القطاع الصناعي	
٥٤,٣٧٩,٩١٢	٤٦,٤٠٧,٠٦٧	٧,٩٧٢,٨٤٥	الإيرادات
(٤٢,٦٧٦,٨١٤)	(٣٦,٤١٩,٨٠٥)	(٦,٢٥٧,٠٠٩)	تكلفة الإيرادات
١١,٧٠٣,٠٩٨	٩,٩٨٧,٢٦٢	١,٧١٥,٨٣٦	مجمول الربح
(٧,٢٨٣,٩٠٧)	(٦,٢١٥,٩٨٦)	(١,٠٦٧,٩٢١)	مصروفات بيعية وتسويقية
(٤,٨٢٩,٤٤٢)	(٤,١٢١,٣٧٩)	(٧٠٨,٠٦٣)	مصروفات عمومية وإدارية
(٢,٥٦٧,٥١٢)	(٢,١٩١,٠٧٩)	(٣٧٦,٤٣٣)	مخصص خسائر انتمائية متوقعة، بالصافي
(٢,٩٧٧,٧٦٣)	(٢,٥٤١,١٨٢)	(٤٣٦,٥٨١)	الخسارة من التشغيل
(٢,١٦٢,١٣٠)	(١,٨٤٥,١٣٢)	(٣١٦,٩٩٨)	تكاليف التمويل
(٥,١٣٩,٨٩٣)	(٤,٣٨٦,٣١٤)	(٧٥٣,٥٧٩)	الخسارة قبل الزكاة
(١,٢٣٩,١١٤)	(١,٠٥٧,٤٤٣)	(١٨١,٦٧١)	الزكاة
(٦,٣٧٩,٠٠٧)	(٥,٤٤٣,٧٥٧)	(٩٣٥,٢٥٠)	خسارة الفترة

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)

الإجمالي	القطاع التجاري	القطاع الصناعي	
٧٤,٥٦٨,٤٩٣	٤٥,٩٥٧,٦٠٧	٢٨,٦١٠,٨٨٦	الإيرادات
(٥٨,١٢٢,٣٠٨)	(٣٩,٩٢٨,٧٦٧)	(١٨,١٩٣,٥٤١)	تكلفة الإيرادات
١٦,٤٤٦,١٨٥	٦,٠٢٨,٨٤٠	١٠,٤١٧,٣٤٥	مجمول الربح
(٧,١٨٦,٣٨٥)	(٣,٢٢٤,٢٩٦)	(٣,٩٦٢,٠٨٩)	مصروفات بيعية وتسويقية
(٥,٣٩٦,١٩٩)	(٣,١٧٤,٠٤٥)	(٢,٢٢٢,١٥٤)	مصروفات عمومية وإدارية
٣,٨٦٣,٦٠١	(٣٦٩,٥٠١)	٤,٢٣٣,١٠٢	الربح / (الخسارة) من التشغيل
(١,٧٥١,٤٤١)	(١,٠٩١,٤١٨)	(٦٦٠,٠٢٣)	تكاليف التمويل
٥٧,٧١٠	٣٥,٩٦٢	٢١,٧٤٨	إيرادات ودائع
٢,١٦٩,٨٧٠	(١,٤٢٤,٩٥٧)	٣,٥٩٤,٨٢٧	الربح / (الخسارة) قبل الزكاة
(١,١٧٠,٨٩٦)	(٥٨٥,٤٤٨)	(٥٨٥,٤٤٨)	الزكاة
٩٩٨,٩٧٤	(٢,٠١٠,٤٠٥)	٣,٠٠٩,٣٧٩	ربح / (خسارة) الفترة

لا توجد لدى الشركة أي مبيعات خارج المملكة العربية السعودية خلال الفترة، حيث تتركز جميع مبيعات الشركة داخل المملكة. وبناءً عليه، لا توجد مبيعات خارجية تستوجب الإفصاح عنها وفقاً لمتطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (٨) "القطاعات التشغيلية".

شركة العمران للصناعة والتجارة
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م
(جميع المبالغ $\text{إلا ما لم يذكر عدا ذلك}$)

١٨- ربحية السهم الأساسية والمخفضة

يتم احتساب ربحية السهم الأساسية بقسمة صافي ربح الفترة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة كما في نهاية الفترة. ليس لدى المجموعة أسهم مخفضة محتملة. وبالتالي فإن ربحية السهم المخفضة تساوي ربحية السهم الأساسية. يعكس الجدول أدناه بيانات الربح والأسهم المستخدمة في احتساب الربحية الأساسية والمخفضة للسهم.

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	٢٠٢٦ م (غير مراجعة)	٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	٢٠٢٦ م (غير مراجعة)	
١,٠٨٣,١٧١	(٦,٢٦٤,١٣٩)	٣,٠٠١,٦٧٩	(٢,٠٤٨,٦٩٤)	صافي (الخسارة) / الربح العائد على حملة الأسهم العادية
١٢,٠٠٠,٠٠٠	١٢,٠٠٠,٠٠٠	١٢,٠٠٠,٠٠٠	١٢,٠٠٠,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال الفترة
٠,٠٩	(٠,٥٢)	٠,٢٥	(٠,١٧)	(خسارة) / ربحية السهم

١٩- الالتزامات الرأسمالية والمطلوبات المحتملة

(أ) الالتزامات الرأسمالية

لا توجد لدى المجموعة التزامات رأسمالية كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م (٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م: لا شيء).

(ب) الالتزامات المحتملة

لدى المجموعة أرصدة إتمادات مستندية قائمة غير مغطاة بغطاء نقدي بإجمالي مبلغ ١٤,٣٢٣,٢٠٥ $\text{إلا كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م (٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م: ٤٣,١٩٧,١٢٥ $\text{إلا})$.)}$

٢٠- المخاطر المالية وإدارة رأس المال

تتكون الأدوات المالية للمجموعة من الموجودات المالية والمطلوبات المالية، تتكون الموجودات المالية للمجموعة من مدينين تجاريين، أرصدة مدينة أخرى والنقد لدى البنوك، بينما تتكون المطلوبات المالية من ذمم دائنة تجارية، مطلوبات متداولة أخرى، والتسهيلات البنكية، ومستحقات إلى طرف ذو علاقة.

لم تتغير استراتيجيات إدارة رأس المال والمخاطر المالية للمجموعة بشكل جوهري منذ نهاية السنة الماضية. تم تصنيف وقياس كافة الموجودات والمطلوبات المالية بالتكلفة المطفأة.

إن القيمة العادلة لهذه الموجودات والمطلوبات المالية تساوي القيمة الدفترية لها.

٢١- أحداث لاحقة

تعتقد إدارة المجموعة بعدم وجود أحداث لاحقة لتاريخ هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة تتطلب تعديل أو إفصاح في هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة.

٢٢- اعتماد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة

تمت الموافقة على هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ١٠ ربيع الأول ١٤٤٨ هـ (الموافق: ٢٣ أغسطس ٢٠٢٦ م).