

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



صفحة

فهرس

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

تقرير الفحص المراجع المستقل حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة

الموقرين

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

مقدمة:

لقد قمنا بفحص قائمة المركز المالي الأولية الموحدة المختصرة لشركة العمران للصناعة والتجارة ("الشركة") والشركة التابعة لها (بشار إليهم متحمّلين باسم "المجموعة") كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م وقائمة الدخل الشامل الأولية الموحدة المختصرة لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ذلك التاريخ والقوائم الأولية الموحدة المختصرة للتغيرات في حقوق الملكية والتغيرات النقدية لفترة التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، وملخصاً بسياسات المحاسبة الهمامة والإيضاحات التفسيرية الأخرى. إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة وعرضها وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي (٢٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية ومسؤوليتنا هي إبداء استنتاج عن هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة استناداً إلى فحصنا.

نطاق الفحص

لقد قمنا بالفحص وفقاً للمعيار الدولي لارتباطات الفحص (٢٤١٠) "فحص المعلومات المالية الأولية المُنفَذ من قبل المراجع المستقل للمنشأة"، المعتمد في المملكة العربية السعودية، ويكون فحص القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة من توجيهه استفسارات بشكل أساسي للأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلاً وإجراءات فحص أخرى. وبعد الفحص أقبل بشكل كبير في نطاقه من المراجعة التي يتم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، وبالتالي لن تتمكننا من الحصول على تأكيد بأننا سنعلم بجميع الأمور المهمة التي يمكن اكتشافها خلال أي من عمليات المراجعة. وبناءً عليه، فإننا لا نُبدي أي رأي مراجعة.

الاستنتاج

استناداً إلى فحصنا، فإنه لم يتم إلى علمنا ما يدعونا إلى الإعتقد بأن القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة المرفقة غير مُعدة من جميع الجوانب الجوهرية وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم (٢٤) المعتمد في المملكة العربية السعودية.

عن الخراشي وشركاه



عبد الله سليمان المستند
ترخيص رقم (٤٥٦)



الرياض في:
٩ ربى الآخر ١٤٤٤ هـ
٣ نوفمبر ٢٠٢٢ م

٣١ ديسمبر ٢٠٢١م (مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م (غير مراجعة)	ايضاح
٣٧,٩٧٥,٤٩٤	٣٦,١٣٨,٦٠٨	٥
١,٦١٦,٧٢٤	١,٣٠٣,٤٦٢	
<u>٣٩,٥٩٢,٢١٨</u>	<u>٣٧,٤٤٢,٠٧٠</u>	
١٠٢,٨٤١,٩٤٥	١٠٦,٦١١,٦٢٥	٦
٦,٨٥١,٠٣٧	٨,٥٠٩,٧٨٦	
٢٨,٤٤٠,٥٥٤	٤٥,١٥٣,٥١٤	٧
٤,١١٢,٥٤٩	٢,١٧١,٠٦٨	
<u>١٥٢,٢٤٦,٠٨٥</u>	<u>١٦٢,٤٤٥,٩٩٣</u>	
١٩١,٨٣٨,٣٠٣	١٩٩,٨٨٨,٠٦٣	
٦٠,٠٠٠,٠٠٠	٦٠,٠٠٠,٠٠٠	٨
١٠,٩١٥,٣٠٧	١٠,٩١٥,٣٠٧	
٦٩٥,٨٣٤	٦٩٥,٨٣٤	
(١,٢١٧,٤٥٤)	(١,٢١٧,٤٥٤)	
٤٥,٣٨٩,٦٠٣	٤٧,٢٤٠,٧٢٧	
<u>١١٥,٧٨٣,٢٩٠</u>	<u>١١٧,٦٣٤,٤١٤</u>	
(٤٧٧,٠٠٠)	(٤٨٩,٥٥١)	
<u>١١٥,٣٦,٢٩٠</u>	<u>١١٧,١٤٤,٨٦٣</u>	
٦٢,٩٤٢,٤٢٦	٧,٣٥٦,٤٨٣	٩
١,١٥٦,١٣٢	٩١٧,٥٧٠	
١,١٢٠,٩٨٠	١,٤٠٢,٢١٨	
<u>٩,٢١٩,٥٣٨</u>	<u>٩,٦٧٦,٣٧١</u>	
٤٤,٥٥١,١٤٣	٤٧,٠٨٣,٦٠٠	٩
٩٣٨,٨٤٩	٢٥٠,٠٠٠	
٤,٥٩٤,٠١١	٧,٤٨٦,٠٧٩	
١١,٩٢٣,٨٤٢	٩,٣٩٢,٩٠٢	
٥٤٠,٧٥٨	٢,٢٥٣,٠٥٤	١٠
١,٩٩٧,٢١١	٢,٢٩٧,٢١١	١-١١
٢,٧٦٦,٦٦١	٤,٣٠٣,٩٨٣	٢-١١
<u>٦٧,٣١٢,٤٧٥</u>	<u>٧٣,٠٦٦,٨٢٩</u>	
٧٦,٥٣٢,٠١٣	٨٢,٧٤٣,٢٠٠	
<u>١٩١,٨٣٨,٣٠٣</u>	<u>١٩٩,٨٨٨,٠٦٣</u>	

الموجودات
 الموجودات غير المتدالة
 ممتلكات وألات ومعدات، صافي
 موجودات حق استخدام أصول، صافي
إجمالي الموجودات غير المتدالة

الموجودات المتدالة
 مخزون، صافي
 مصروفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
 ذمم مدينة تجارية، صافي
 نقد وما في حكمه
إجمالي الموجودات المتدالة
إجمالي الموجودات

حقوق الملكية والمطلوبات
حقوق الملكية

رأس المال
 احتياطي نظامي
 احتياطي اتفاقي
 احتياطي إعادة قياس المزايا المحددة للموظفين
 أرباح مبقة
حقوق المساهمين العائدة لمساهمي الشركة الأم
 حقوق الملكية غير المسيطرة
إجمالي حقوق الملكية

المطلوبات

المطلوبات غير المتدالة
 التزامات المزايا المحددة للموظفين
 قرض طويل الأجل
 التزامات عقود الإيجار - الجزء غير المتدال
إجمالي المطلوبات غير المتدالة

المطلوبات المتدالة
 قروض قصيرة الأجل

التزامات عقود الإيجار- الجزء المتدال
 ذمم دائنة تجارية
 مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
 مستحق إلى طرف ذو علاقة
 مخصص مطالبات زكوية محتملة
 مخصص الزكاة الشرعية
إجمالي المطلوبات المتدالة
إجمالي المطلوبات
إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات

عبد الرحمن محمد بن عمران
 العضو المنتدب

صابر محمد حجازي
 المدير المالي

شركة العرمان للصناعة والتجارة
 (شركة مساهمة سعودية)
 قائمة الدخل الشامل الأولية الموحدة المختصرة
 لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م
 (بالريال السعودي)

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١		إضاح	
٢٠٢١	٢٠٢٢	٢٠٢١	٢٠٢٢	١٢	
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)		المبيعات، صافي
١١٤,٤٤٩,٣٢١	١٠٥,٤٩٩,٠٨٠	٣٢,٥٩٩,٧٦٥	٢٩,٥٦٠,٠٦٣		تكلفة المبيعات
(٨٨,٠٠٠,٥٥٦)	(٧٨,٩٤٠,٩٢٥)	(٢٤,٩١٧,٨٣٠)	(٢١,٦٥١,١٤٤)		مجمل الربح
٢٦,٤٤٨,٧٦٥	٢٦,٥٥٨,١٥٥	٧,٦٨١,٩٣٥	٧,٩٠٨,٩١٩		مصاروفات بيعية وتسويقية
(١٠,٤٥١,٠٦٦)	(١٠,٩٢٣,٣٩٨)	(٣,٥١١,٣٦٩)	(٣,٩٧٨,٨٠١)		مصاروفات عمومية وإدارية
(٤,١٩٩,٢٨٩)	(٤,٨٣٢,٩٩٣)	(١,٥٩٣,١٥٥)	(١,٦٦٩,٨٥٠)		الربح من التشغيل
١١,٧٩٨,٤١٠	١٠,٨٠٠,٧٦٤	٢,٥٧٧,٤١١	٢,٢٦٠,٢٦٨		تكاليف التمويل
(١,٤٧٥,٠٠٤)	(٢,٢٦١,٨٢٦)	(٥٢٨,٢٧٥)	(٨٦٣,٥٨٩)		مخصص مطالبات زكوية محتملة
(٢٠٠,٠٠٠)	(٣٠٠,٠٠٠)	-	(٣٠٠,٠٠٠)		إيرادات أخرى
٢٧,٣٠٥	٨٦,٩٥٧	-	٨٦,٩٥٧		صافي الربح قبل الزكاة
١٠,١٥٠,٧١١	٨,٣٤٥,٨٩٥	٢,٠٤٩,١٣٦	١,١٨٣,٦٣٦		الزكاة
(١,٣٢٦,٦٨٨)	(١,٩٨٧,٣٢٢)	(٤١١,٩٩٤)	(٧٢٧,٨٩٨)	١١	صافي الربح للفترة
٨,٨٢٤,٠٢٣	٦,٣٣٨,٥٧٣	١,٦٣٧,١٤٢	٤٥٥,٧٣٨		ربح الفترة العائد إلى المساهمين في الشركة
٨,٨٧٩,٩٦٢	٦,٣٥١,١٢٤	١,٦٢٦,٣٤٦	٤٧٣,٥١٣		حقوق الملكية غير المسيطرة
(٥٥,٩٣٩)	(١٢,٥٥١)	١٠,٧٩٦	(١٧,٧٧٥)		الدخل الشامل الآخر
٨,٨٢٤,٠٢٣	٦,٣٣٨,٥٧٣	١,٦٣٧,١٤٢	٤٥٥,٧٣٨		إجمالي الدخل الشامل للفترة
-	-	-	-		إجمالي الدخل الشامل للفترة العائد إلى :
٨,٨٢٤,٠٢٣	٦,٣٣٨,٥٧٣	١,٦٣٧,١٤٢	٤٥٥,٧٣٨		المساهمين في الشركة
٨,٨٧٩,٩٦٢	٦,٣٥١,١٢٤	١,٦٢٦,٣٤٦	٤٧٣,٥١٣		حقوق الملكية غير المسيطرة
(٥٥,٩٣٩)	(١٢,٥٥١)	١٠,٧٩٦	(١٧,٧٧٥)		الربح الأساسي والمخفض للسهم
٨,٨٢٤,٠٢٣	٦,٣٣٨,٥٧٣	١,٦٣٧,١٤٢	٤٥٥,٧٣٨		ربحية السهم من صافي ربح الفترة العائد لمساهمي الشركة
١,٤٨	١,٠٦	٠,٢٧	٠,٠٨	١٥	

عبد الرحمن محمد بن عرمان
 العضو المنتدب

صابر محمد حجازي
 المدير المالي

إن الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٧ تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة.

شركة المعدان المصنعة والتجارة
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة المختصرة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م
(بالريال السعودي)

احتياطي إعادة احتياطي قياس المزايا المحددة للموظفي	احتياطي أرباح مفهاة الملكية العائدة إلى مساهمي الشركة	رأس المال	احتياطي نظامي
إجمالي حقوق المملكة العائدة إلى مساهمي الشركة	أرباح مفهاة غير المسيطرة	رأس المال	احتياطي نظامي
حقوق الملكية الإعلالي	الإجمالي	احتياطي التمويل	احتياطي نظامي
١٠٦٦١٩,٨٧٥ ٨,٨٢٢,٤٢٢ ٨,٨٢٢,٤٤٢ ١١٥٤,٤٤٢	١٠٧٥,١٠٤ ٥٥٠,٥٥ ٤٢٠,٤٠٠ ٨,٩٢٩	٩٧٥,٨٤٣ ٧٣٤,٣٢ ٩٦٢ ٨,٨٧٨ ٨,٨٧٧ ٨,٨٧٧ ٨,٩٢٩	٩٦٢,١٠٤ ٩٤٣,٨٤٣ ٩٦٢ ٩٦٢ ٩٦٢ ٩٦٢ ٩٦٢ ٩٦٢
١٠٦٦١٩,٨٧٥ ٨,٨٢٢,٤٢٢ ٨,٨٢٢,٤٤٢ ١١٥٤,٤٤٢	١٠٧٥,١٠٤ ٥٥٠,٥٥ ٤٢٠,٤٠٠ ٨,٩٢٩	٩٧٥,٨٤٣ ٧٣٤,٣٢ ٩٦٢ ٨,٨٧٨ ٨,٨٧٧ ٨,٨٧٧ ٨,٩٢٩	٩٦٢,١٠٤ ٩٤٣,٨٤٣ ٩٦٢ ٩٦٢ ٩٦٢ ٩٦٢ ٩٦٢ ٩٦٢
الفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م			
الرصيد كما في ١٠ سبتمبر ٢٠٢٠م (مراجعة)	صافي ربح الفترة	الدخل الشامل الآخر	الدخل الشامل الآخر
-	-	-	-
إجمالي الدخل الشامل	-	-	-
الرصيد كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م (غير مراجعة)	-	-	-
الفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م			
الرصيد كما في ١٠ سبتمبر ٢٠٢٠م (مراجعة)	صافي ربح الفترة	الدخل الشامل الآخر	الدخل الشامل الآخر
-	-	-	-
إجمالي الدخل الشامل	-	-	-
توزيعات أرباح	-	-	-
الرصيد كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م (غير مراجعة)	-	-	-
الفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م			
الرصيد كما في ١٠ سبتمبر ٢٠٢٠م (مراجعة)	صافي ربح الفترة	الدخل الشامل الآخر	الدخل الشامل الآخر
-	-	-	-
إجمالي الدخل الشامل	-	-	-
عبد الرحمن محمد بن عزان عضو المنتدب			 صادر محمد جباري المدير المالي
إن الإضافات المرفقة من ١ إلى ٧ تقتصر جزءاً لا يتجاوزها من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة.			

شركة العمران للصناعة والتجارة
 (شركة مساهمة سعودية)
 قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة المختصرة
 لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م
 (بالريلال السعودي)

٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م
(غير مراجعة) ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م
(غير مراجعة)

ايضاح

١٠,١٥٠,٧١١	٨,٣٢٥,٨٩٥	
٢,٢٠٤,٦٨٩	٢,١٠٧,٧٧٨	٥
٣٤٨,٦٠٠	٢١٣,٤٦٢	
٣٢,٧٥٠	٢٤٠,٤٣	
٦٠٢,٥٦٥	٦٥٩,١٢٧	
٢٠٠,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠	١-١١
١,٤٧٥,٠٠٤	٢,٢٦١,٨٢٦	
<u>١٥,٠١٥,٣١٩</u>	<u>١٣,٩٩١,٩٤١</u>	
(٨,٥٣٩,٣٤٧)	(٣,٧٦٩,٦٨٠)	
(١٤,٦٢٨,٦٨٩)	(٦,٧١٢,٩٦٠)	
٥,٨٣٢,٢١١	(١,٦٥٨,٧٤٩)	
٨٧,٩٨٨	٢,٨٩٢,٠٦٨	
(٤٨٩,٤٤٤)	(٢,٥٣٠,٩٤٠)	
٢٩,٤٤٦	١,٧١٢,٢٩٦	
(٢,٦٩١,٦٩٦)	٣,٩٢٢,٩٧٦	
(١٤٥,٤٤٧)	(٢٤٥,٠٧٠)	
(٢,٥٢٩,٨٠٤)	(٤٥,٠٠٠)	
(٥,٣٦٦,٩٤٧)	٣,٢٢٨,٩٠٦	
(٦٥٣,٠٣٦)	(٢٧٠,٩٠٢)	٥
<u>(٦٥٣,٠٣٦)</u>	<u>(٢٧٠,٩٠٢)</u>	
٢,٣١٦,٤٦٣	٩٨٧,٤١٧	
(٢٥٥,٠٠٠)	(٤٣١,٥٥٤)	
(١,٤٧٥,٠٠٤)	(٩٥٥,٣٤٨)	
-	(٤,٥٠٠,٠٠٠)	
١,٥٨٦,٤٥٩	(٤,٨٩٩,٤٨٥)	
(٤,٤٢٣,٥٢٤)	(١,٩٤١,٤٨١)	
٨,٩٢٤,٥٨٤	٤,١١٢,٥٤٩	
٤,٤٩١,٠٦٠	٢,١٧١,٠٦٨	

التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
 صافي ربح الفترة قبل الزكاة
 تعديلات
 استهلاك ممتلكات وآلات ومعدات
 استهلاك حق استخدام الأصول المستاجرة
 فوائد التزامات الإيجار
 التزامات المزايا المحددة للموظفين
 مخصص مطالبات زكوية محتملة
 تكاليف تمويل

التغيرات في
 مخزون
 ذمم مدينة تجارية
 مصروفات مدفوعة مقتضاها وأرصدة مدينة أخرى
 ذمم دائنة تجارية
 مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
 مستحق إلى طرف ثالث علاقته
 النقدية من العمليات
 التزامات المزايا المحددة للموظفين المدفوعة
 الزكاة المدفوعة
 صافي التدفقات النقدية الناتجة من / (المستخدمة في) الأنشطة التشغيلية

التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
 المدفوع لشراء ممتلكات وآلات ومعدات
 التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية

التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
 صافي التغير في القروض
 التزامات عقود الإيجار المدفوعة
 تكاليف التمويل المدفوعة
 توزيعات أرباح

التدفقات النقدية (المستخدمة في) / الناتجة من الأنشطة التمويلية
 صافي التغير في النقد وما في حكمه
 النقد وما في حكمه في بداية الفترة
 النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

عبد الرحمن محمد بن عمران
 العضو المنتدب

صابر محمد حجازي
 المدير المالي

شركة العمران للصناعة والتجارة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوانين المالية الأولية الموحدة المختصرة
للفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

١. الوضع التنظيمي وطبيعة النشاط

- شركة العمران للصناعة والتجارة ("الشركة") هي شركة مساهمة سعودية تمارس نشاطها بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠١٨٧٧٣٥ وال الصادر 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 المال المجموع المدفوع والمصرح به ٦٠ مليون ريال سعودي مقسم إلى ٦٠ مليون سهم قيمة كل سهم ١٠ ريال سعودي.
- تعمل المجموعة من خلال الفروع التالية، والتي تم إدراج موجوداتها وإلتزاماتها ونتائج أعمالها ضمن القوانين المالية الموحدة المرفقة:

اسم الفرع	رقم السجل التجاري	تاريخ السجل التجاري (جري)	تاريخ السجل التجاري (ميلادي)	المدينة
مصنع مكيفات الراحة	١٠١٠١٥٤٩٨٤	٢٧ ربى الآخر ١٤٢٠هـ	٩ أغسطس ١٩٩٩م	الرياض
مصنع العمران للمطابخ المعدنية	١٠١٠٤٤٤٤٨٢	١٩ محرم ١٤٣٧هـ	١١٥١٥٤٤٨٢م	الرياض

- يتمثل نشاط الشركة في إنتاج الأجهزة المنزلية والإلكترونية والصناعات المعدنية والبلاستيكية والورقية والكريتونة والأعمال المكملة والمتتممة لها بموجب الترخيص الصناعي رقم (١٦٧٧) (ص) وال الصادر بتاريخ ١٢ جمادى الآخر ١٤٢٨هـ (الموافق: ٢٧ يونيو ٢٠٠٧م) وإستيراد وتصدير وتجارة الجملة والتجزئة في الأجهزة المنزلية والإلكترونية والورقية والكريتونة 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 ب المختلفة الأحجام بموجب الترخيص الصناعي المجدد بالقرار رقم ٤١١٠٢١٠١٩٢٩م 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 ١٠٠١٠٨٤٨٤ صفر ٢٩ هـ الموافق ٢٨ أكتوبر ٢٠١٩م.

٢. هيكل المجموعة

- تشتمل القوانين المالية الأولية الموحدة المختصرة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ على القوانين المالية للشركة وفروعها والشركة التابعة لها (يشار إليهم مجتمعين "بالمجموعة"):

اسم الشركة	رقم السجل التجاري	بلد التأسيس	نسبة الملكية	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م	٢٠٢١م	٢١ ديسمبر ٢٠٢١م
شركة العمران للصناعات البلاستيكية	١٠١٠٤٣٢٨٨٤	Saudi Arabia	% ٧٠	% ٧٠	% ٧٠	

- شركة العمران للصناعات البلاستيكية (الشركة التابعة) هي شركة ذات مسؤولية محدودة تمارس نشاطها بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠٤٣٢٨٨٤ وال الصادر من مدينة الرياض بتاريخ ٢١ ربى ١٤٣٦هـ الموافق ٢١ أبريل ٢٠١٥م.
- يتمثل النشاط الرئيسي لشركة العمران للصناعات البلاستيكية في إنتاج أوجه مكيفات صحراء وقطع غيار مكيفات بلاستيكية وملاءع وشوكاتو وسفاكيين بلاستيك ووصلات ليات ومعايير مياه بروفائيل وارتفاع العرض ومفاصل قواعد لbridges العرض ومقابلات وقواعد لأرفف العرض وكرسى بلاستيك وحاويات بلاستيك بروفائيلات لباب الثلاجات صناعية وبلاستيكية بموجب الترخيص الصناعي المجدد بالقرار رقم ١٠٠١٠٨٩٣٧ صفر ٢٩ هـ الموافق ٢٨ أكتوبر ٢٠١٩م.

٣. أساس الإعداد والقياس

١.٣ بيان الالتزام

تم إعداد القوانين المالية الأولية الموحدة المختصرة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م وفقاً لمعايير المحاسبة الدولي رقم (٤): "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين.

لاتتضمن القوانين المالية الأولية الموحدة المختصرة على كافة المعلومات والتفاصيل المطلوبة في القوانين المالية الموحدة السنوية ويجب أن تقرأ جنبا إلى جنب مع القوانين المالية الموحدة للمجموعة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م بالإضافة إلى أن نتائج عمليات الفترات الأولية لا تمثل بالضرورة مؤشراً للدلالة على نتائج عمليات السنة الكاملة.

٢.٣ علة العرض والنشاط

تم عرض هذه القوانين المالية الأولية الموحدة المختصرة بالريال السعودي، وهي العملة الوظيفية وعملة العرض للمجموعة.

شركة العمران للصناعة والتجارة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالريل السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٣- أنس الإعداد والقياس (تنمية):

٣-١ استخدام التقديرات والافتراضات:

إن إعداد البيانات المالية الأولية الموحدة المختصرة يتطلب قيام الإدارة باجتهدات وتقديرات وافتراضات تؤثر في تطبيق السياسات والمبالغ المدرجة للموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصروفات، قد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات.
على وجه الخصوص، المعلومات حول الأمور الهامة بشأن تقدير عدم التيقن في تطبيق السياسات المحاسبية ذات التأثير الهام على المبالغ المعترف بها في البيانات المالية تلخص على النحو التالي:
تقوم الإدارة بإعادة تقدير الأعمار الإنتاجية للموجودات الملموسة بصورة دورية اعتماداً على الحالة العامة لهذه الموجودات وتوقعات الإدارة لأعمارها الإنتاجية في المستقبل.

تقوم الإدارة بأخذ مخصص الذمم المدينية التجارية اعتماداً على تقديراتها حول إمكانية استرداد تلك الذمم وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي.
تقوم الإدارة بتقدير القيمة القابلة للاسترداد للموجودات المالية لتحديد ما إذا كان هناك أي تدني في قيمتها.
يتم مراجعة التقديرات والافتراضات المطبقة باستمرار ويتم الاعتراف بالتغييرات في التقديرات المحاسبية في الفترة التي تم فيها تغيير التقديرات والسنوات القادمة التي تتأثر بذلك التغيير.

٤- ملخص لأهم السياسات المحاسبية

توافق السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة مع السياسات المتبعة في إعداد القوائم المالية السنوية المجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م، لم تقم المجموعة بتطبيق أي من المعايير الدولية للتقرير المالي الجديدة والمعدلة الصادرة وغير سارية المفعول بعد.

شركة العرمان للصناعة والتجارة
 (شركة مساهمة سعودية)
 إضاحات حول القائم المالية الأذنية الموحدة المختصرة
 للفترة التسعة أشهر المنتهية في ٢٠٢٠ سبتمبر ٢٠٢٠م (غير مراجعة)
 (بالريل السعودي)

٥- معدات وألات ومعدات:

الإجمالي	أنظمة مراقبة	آلات وتجهيزات	سيارات	مباني	أراضي	القيمة الدفترية:
٨١,٨٨,٤٩,٠٠,٠١٣	٢١,٧٣٢	٢١,٦٦٣	٧,٦٣٣٢٨	٤,٢٢,٤٤,٨٦٣	٢,٠٠,٤٠,٦٢٢	رصيد ١٠٠٢٢٠٢٠م (مراجعة)
٢٧,٠٩,٠٢	-	١٠,٢٩,٠٢	١٦,٨٠,٠٠	-	-	الإضافات
(٣٤٢,١٣٦)	-	-	(٣٢,١٣٦)	-	-	الاستبعادات
٨١,٧٧,٧٧,٧٩	٢١,٧٣٠	٢٠,٩١٩,٠١٦٥	٧,٦٤,٢٠,٢	٤,٢٢,٤٤,٨٣٦	٢,٠٠,٤٠,٦٢٢	رصيد ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م (غير مراجعة) : المستهلك المترافق :
٤٥,٦٣٩,١٧١	١٦,٥٩٩	٢٤,٤٤,٨٨,٢	٧,٣٢,٨٠,٥٢	٣,٣٢,٣٠,٠	٩,٦٦,٨٠,٣٧٦	رصيد ١٠٠٢٢٠٢٠م (مراجعة)
٢٠,١٧,٧٨٨	٧٢٥	١٦,٧٢,٠٠	٧٧,٥٤,٦٦	١٠,١٠,٩٩	٣٩,١٤,٤٦	الإضافات
(٣٤٢,١٣٦)	-	-	(٣٢,١٣٦)	-	-	الاستبعادات
٣٦,٠٦,٨٣,٣٦	٨,٠٨,٦٣,٠٢	٤,٤٤,٦٥,٥٤	٦,٢٥,٨٠,٣٩٩	٣,٠٠,٠٣,٣٠	٢,٠٠,٤٠,٦٢٢	رصيد ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م (غير مراجعة) : صافي القيمة الدفترية:
٣٧,٩٤	٣٧,٥٧,٥٧,٣	٤,٢٣,٢١,١	١١,٠٣,٣٩,٩١	٢٥,٠٨,٢٠,٣٩٩	٣,٩٦,٣٠,٩١	رصيد ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م (غير مراجعة)
						في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م (مراجعة)

في عام ٢٠٢٠م تم رهن قطعة الأرض الواقعة في حي طريق الخرج بعدينية الرياض والتي بلغت قيمتها ٢٠,٨٠,٤٠,٢٠ ريال سعودي كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م (٢٠٢٠م: ٢,٦٨,٨٠,٤٠,٢٠ ريال سعودي) مقابل اتفاقية تمويل إسلامي موقعة مع بنك الرياض. (بيان اتفاقية).

شركة العمران للصناعة والتجارة
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٦- مخزون - صافي

٣١ ديسمبر ٢٠٢١م (مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م (غير مراجعة)	
٤٠,٧٩٩,٢٩٠	٤٥,٦٠٥,٩٧٢	بضاعة جاهزة
١٠,٦٣٤,٣٥٥	١١,٣٧٠,١٢١	بضاعة تامة الصنع
٣٦,٥٦٢,٤٧٠	٣٥,٩٠٦,٩٣٦	قطع غيار
١٢,٣٠١,٨٤٤	١١,٧٢٣,٩٨٤	مواد خام
٤,٢٣٢,٨٤٠	٣,٦٩٣,٤٤٦	انتاج تحت التشغيل
١٠٤,٥٣٠,٧٧٩	١٠٨,٣٠٠,٤٥٩	الإجمالي
(١,٦٨٨,٨٣٤)	(١,٦٨٨,٨٣٤)	بخصم: مخصص انخفاض في قيمة المخزون
١٠٢,٨٤١,٩٤٥	١٠٦,٦١١,٦٢٥	

حركة مخصص انخفاض في قيمة المخزون كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢١م (مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م (غير مراجعة)	
١,٦٨٨,٨٣٤	١,٦٨٨,٨٣٤	الرصيد في بداية السنة
-	-	المكون خلال الفترة / السنة
١,٦٨٨,٨٣٤	١,٦٨٨,٨٣٤	الرصيد في نهاية الفترة / السنة

٧- نعم مدينة تجارية، صافي

٣١ ديسمبر ٢٠٢١م (مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م (غير مراجعة)	
٤٨,٤٠٢,٣٧٦	٥٤,٩١٠,٥٤٠	نعم مدينة تجارية ناقصاً:
(٨,٩٤٢,٩٥٧)	(٨,٩٤٢,٩٥٧)	مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة
(١,٠١٨,٨٦٥)	(٨١٤,٠٦٩)	خصومات مستحقة للنعم المدينة
٣٨,٤٤٠,٥٥٤	٤٥,١٥٣,٥١٤	

حركة مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة كما يلي :

٣١ ديسمبر ٢٠٢١م (مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م (غير مراجعة)	
٩,١٤٧,٤٨١	٨,٩٤٢,٩٥٧	الرصيد في بداية السنة
-	-	المكون خلال الفترة / السنة
(٢٠٤,٥٢٤)	-	شطب خلال الفترة / السنة
٨,٩٤٢,٩٥٧	٨,٩٤٢,٩٥٧	الرصيد في نهاية الفترة / السنة

٨- رأس المال

يبلغ رأس المال الشركة المكتتب به والمدفوع ٦٠ مليون ريال سعودي كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م (٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م: ٦٠ مليون ريال سعودي).
مقسماً إلى ٦ مليون سهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢١م: ٦ مليون سهم) قيمة كل سهم ١٠ ريال سعودي.

شركة العمران للصناعة والتجارة
(شركة مساهمة سعودية)
ايضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالريل السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٩- 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 بناءً على أسعار السوق، هذه القروض مضمونة لصالح البنوك من خلال الأرض المملوكة للشركة بموجب الصك الرهن كما مبين في اوضاع رقم (٥) وسدادات لأمر بقيمة ٣٩ مليون ريال سعودي.

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م (مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م (غير مراجعة)
٤٤,٥٥١,١٤٣	٤٧,٠٨٣,٦٠٠
١,١٥٦,١٣٢	٩١٧,٥٧٠
٤٥,٧٠٧,٢٧٥	٤٨,٠٠١,١٧٠

الجزء المتداول من القروض
الجزء الغير المتداول من القروض

١٠- 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 العادي و يتم اعتمادها من قبل الإدارة.

١٠- مستحق إلى طرف ذو علاقة

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م (مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م (غير مراجعة)
٥٤٠,٧٥٨	٢٠,٢٥٣,٠٥٤
٥٤٠,٧٥٨	٢٠,٢٥٣,٠٥٤

اسم الجهة
شركة أبعاد للاستثمار العقاري

٢-١- تتمثل أهم المعاملات الجوهرية التي تمت مع الطرف ذو العلاقة خلال الفترة فيما يلي:

حجم المعاملات	النوع	الجهة	القيمة
٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م (مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م (غير مراجعة)	طبيعة التعاملات	طبيعة العلاقة
١,٧٦٤,٩٤٨ (٦٦٧,٠٠٠) (٨٩٥,٠٠٠)	٨٥,٤٥٣ (١,٢٥٠,٠٠٠) (٧٣٠,٥٨٣)	مصرفوفات بالإئنة تمويل إيجارات	شركة شقيقة شركة أبعاد للاستثمار العقاري
لل فترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	لل فترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م		
موظفو الإدارة الرئيسين	أعضاء مجلس الإدارة واللجان	موظفو الإدارة الرئيسين	أعضاء مجلس الإدارة واللجان
١٠٠٠٠ ٧٧٠,٠٤٠ ٢٥٣,٨٢٦ ٦٤,١٧٠	٤٣,٠٠٠	١٠٠٠٠ ٨٣٣,٠٤٠ ٢٦٧,٦١٢ ٨٦,٧٧٥	٥٤,٠٠٠ - -
١,١٩٨,٠٣٦	٤٣,٠٠٠	١,١٩٧,٤٢٧	٥٤,٠٠٠

١١- مخصص الزكاة

١١-١ الموقف الزكوي

قدمت المجموعة إقراراتها الزكوية للهيئة العامة للزكاة والدخل ("الهيئة") حتى السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م وقد حصلت على شهادة من الهيئة العامة للزكاة والدخل سارية المفعول حتى ٢٩ رمضان ١٤٤٣هـ الموافق ٣٠ أبريل ٢٠٢٢ م، عن الإقرارات الزكوية المقتملة عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م. بتاريخ ٢٠ يوليو ٢٠٢٠ م، 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 م قدمت المجموعة اعتراضاً لدى الهيئة العامة للزكاة والدخل وما زال تحت الفحص والدراسة من قبل الهيئة. وقد بلغ رصيد المخصص المكون لمقابلة المطالبات المتوقعة عن الرابط الزكوي مبلغ ٢٢,٢٩٧,٢١١ ريال سعودي كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م (٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م: ١,٩٩٧,٢١١ ريال سعودي).

شركة العمران للصناعة والتجارة
 (شركة مساهمة سعودية)
 ابضاخات حول القوانين المالية الأولية الموحدة المختصرة
 لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م (غير مراجعة)
 (جمع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

١١- مخصص الزكاة(تتمة)

١١-١ الموقف الظاهري (تتمة)

وبتاريخ ٣١ أكتوبر ٢٠٢١م تم عمل ربط أولي على شركة العمران للصناعة والتجارة الشركة الأم من قبل الهيئة العامة للزكاة والدخل عن السنوات ١٩ ٢٠٢٠م حتى ٢٠١٩م بمبلغ ٧٩٧،٢١١ ريال سعودي.

١١-٢ حركة مخصص الزكاة

٣١ ديسمبر ٢٠٢١م (مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م (مراجعة)
٣,٨٦٤,٨٨٨	٤,٧٦٦,٦٦١
٢,٧٣٦,٣٧١	١,٩٨٧,٣٢٢
(٣,٨٣٤,٥٩٨)	(٤٥٠,٠٠٠)
٢,٧٦٦,٦٦١	٤,٣٣٠,٩٨٣

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

١٢- المبيعات ، صافي

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م (غير مراجعة)		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م (غير مراجعة)	
١٧,٦٣٢,٨٧٦	٢١,١٦٨,٢٥٩	٤,٧٢٢,٥١٢	٦,٧٠٥,٦١٥
٣٠,٢١١,٦٨٤	٢٤,٦٨٠,٥٥٧	٨,٩٥٤,٣٤٢	٦,٣٤,٥٦٥
٦٥,٠٤٢,٤٥٠	٥٦,٨٥٠,٣٣٤	١٨,٢٦٩,٩٥٨	١٥,٣٧٠,٣٨٥
١,٥٦٢,٣١١	٢,٧٩٩,٩٣٠	٦٥٢,٩٤٣	١,١٦٩,٤٩٨
١١٤,٤٤٩,٣٢١	١٠٥,٤٩٩,٠٨٠	٣٢,٥٩٩,٧٦٥	٢٩,٥٦٠,٠٦٣

أنظمة تخزين
 أجهزة تبريد وتكييف صناعة وطنية
 أجهزة منزلية
 منتجات بلاستيكية

١٣- 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 ٢٠٢٢م، ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م على التوالي وفقاً لطبيعة النشاط:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م (غير مراجعة)		
الاجمالي	القطاع التجاري	القطاع الصناعي
١٠٥,٤٩٩,٠٨٠	٥٧,٦٦٨,٤١٤	٤٢,٨٣٠,٦٦٦
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
٤٨,٣٣٢,٩٩٣	٢,٧٤٨,٦٧١	٢,٠٨٥,٣٢٢
١٠,٨٠٠,٧٦٤	٤,٦٠٧,١٩٧	٦,١٩٣,٥٦٧
٢,٢٦١,٨٢٦	١,١٣٠,٩١٣	١,١٣٠,٩١٣
٣٠,٠٠٠	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 (بالصافي)
 تكلفة المبيعات
 مجمل الربع
 مصروفات بيعية وتسويقيه
 مصروفات عمومية وإدارية
 الربع من التشغيل
 تكاليف التمويل
 مصروف مخصص مطلوبات متوقعة
 إيرادات
 الربح قبل الزكاة
 الزكاة
 ربع الفترة

شركة العمران للصناعة والتجارة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٣- التقارير القطاعية (تتمة):

٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م (غير مراجعة)

المبيعات (بالصافي)	المبيعات	القطاع الصناعي	القطاع التجاري	الاجمالي
٥٣٦,٢٢٠,٥١٤	٣٥,٢٢٠,٥١٤	٤٩,٦١٠,٤٩٠	٦٤,٨٣٨,٨٣١	٦٤,٤٤٩,٣٢١
٥٢,٧٨٠,٠٤٢	٥٢,٧٨٠,٠٤٢	١٤,٣٨٩,	١٢,٠٥٨,٧٨٩	٢٦,٤٤٨,٧٦٥
٦,٢٣٥,٤٦٢	٦,٢٣٥,٤٦٢	٦,٩٢٤,٨٨٧	٤,٢١٥,٦٠٤	١٠,٤٥١,٠٦٦
١,٩٢٤,٨٨٧	٢,٢٧٤,٤٠٢	٦,٢٢٩,٦٤٧	٢,٢٧٤,٤٠٢	٤,١٩٩,٢٨٩
٧٣٧,٥٠٢	٥,٥٦٨,٧٨٣	٧٣٧,٥٠٢	٧٣٧,٥٠٢	١١,٧٩٨,٤١٠
١٣,٦٥٣	١٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠	١,٤٧٥,٠٠٤
٦٦٣,٣٤٤	٤,٧٤٤,٩٣٣	٥,٤٤٥,٧٧٨	٤,٧٤٤,٩٣٣	١٠,١٥٠,٧١١
٤,٧٤٢,٤٣٤	٤,٠٨١,٥٨٩	٤,٧٤٢,٤٣٤	٤,٠٨١,٥٨٩	٨,٨٢٤,٠٢٣

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

٤- ربع السهم

يتم احتساب نصيب السهم الأساسي والمخفض من صافي الربح بقسمة ربح الفترة العائد لمساهمي الشركة على المتوسط المرجع لعدد الأسهم العادي القائمة في نهاية الفترة، بلغ عدد الأسهم القائمة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م عدد ٦ مليون سهم (٦ مليون سهم: ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م). لم يكن هناك أي بند تخفيض يؤثر على المتوسط المرجع لعدد الأسهم العادي.

٥- الأدوات المالية وإدارة المخاطر

تضمن المطلوبات المالية الرئيسية بالمجموعة قروض وذمم دانتة تجارية ومصروفات مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى ومستحق إلى طرف ثالث علاقة والتزامات عقود الإيجار. تتكون الموجودات المالية الرئيسية للمجموعة من النقد وما في حكمه والنفاذ المدينة التجارية والموجودات المتداولة الأخرى. إن المخاطر المالية الرئيسية الناشئة عن الأدوات المالية للمجموعة هي مخاطر السوق (بما في ذلك مخاطر أسعار الفائدة ومخاطر صرف العملات الأجنبية) ومخاطر الائتمان ومخاطر السيولة. تقوم الإدارة بمراجعة ومتابعة السياسات لإدارة تلك المخاطر.

٦- مخاطر السوق

هي مخاطر التذبذب في أداة مالية ما بسبب التغيرات في السوق مثل أسعار صرف العملات الأجنبية ومعدلات الفوائد مما يؤثر على دخل المجموعة أو قيمة ما تمتلكه من أدوات مالية. تهدف إدارة مخاطر السوق إلى إدارة التعرض لمخاطر السوق والسيطرة عليها ضمن الحدود المقبولة مع تعظيم العائد. لم يكن هناك أي تغيير في تعرُّض المجموعة لمخاطر السوق أو الطريقة التي تدار بها هذه المخاطر وكيفية قياسها.

٧- مخاطر أسعار الفائدة

مخاطر أسعار الفائدة هي التعرض للمخاطر المختلفة المرتبطة بتأثير التقلبات في أسعار الفائدة الدائنة على المركز المالي للمجموعة وتدفقاتها التقديمة. تضرر المجموعة لمخاطر أسعار الفائدة على موجوداتها ومطلوباتها التي تحمل بفائدة والتي تتمثل بشكل رئيسي في تسهيلات بنكية وقروض. تقوم الإدارة بالحد من مخاطر أسعار الفائدة من خلال مراقبة تغيرات أسعار الفائدة. تقوم الإدارة بمراقبة التغيرات في أسعار الفائدة وتعتقد أن مخاطر التدفقات التقديمة ومخاطر أسعار الفائدة على القيمة العادلة للمجموعة غير جوهري.

إن النفاذ المدينة والنفاذ الدائنة للمجموعة والمدرجة بالتكلفة المطافحة لا تخضع لمخاطر أسعار الفائدة كما تم تعريفها في المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (٧) حيث لا تتغير القيمة الدفترية أو التدفقات التقديمة المستقبلية بسبب التغير في أسعار الفائدة في السوق. وبالتالي، فإن المجموعة غير معرضة لمخاطر أسعار الفائدة على القيمة العادلة.

٨- مخاطر العملات الأجنبية

مخاطر العملات الأجنبية هي مخاطر تقلب قيمة الأدوات المالية بسبب التغيرات في أسعار صرف العملات الأجنبية، تتشكل مخاطر العملات الأجنبية عندما تكون المعاملات التجارية المستقبلية والموجودات والمطلوبات معترف بها بعملة أخرى غير الريال السعودي، يقتصر تعرض المجموعة لمخاطر العملات الأجنبية بشكل أساسى على معاملات اليورو والدولار الأمريكي، تعتقد إدارة المجموعة بأن تعرضاً لها لمخاطر العملات الأجنبية محدود حيث أن الريال السعودي مرتبطة بالدولار الأمريكي، يتم مراقبة التقلبات في أسعار صرف اليورو بشكل مستمر. تراقب الإدارة التقلبات في أسعار صرف العملات الأجنبية وتعتقد بأن المجموعة ليست معرضة بشكل جوهري لتغيرات أسعار الصرف، ونظراً لأن تعاملات الشركة باليورو قليلة جداً ترى الإدارة أنها غير مؤثرة.

شركة العران للصناعة والتجارة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
للفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٥- الأدوات المالية وإدارة المخاطر (تتمة)

٢-١٥ مخاطر الائتمان

هي المخاطر المتمثلة في عدم مقدرة طرف ما على الوفاء بالتزاماته مما يتسبب في خسائر مالية للطرف الآخر. ليس لدى المجموعة تركيز جوهري لمخاطر الائتمان. ويتم إيداع النقد وما في حكمه لدى بنوك محلية ذات تصنيف ائتماني مرتفع. وتستحق الذمم المدينة التجارية والحسابات المدينة الأخرى بصورة رئيسية من عملاء في السوق المحلية وتظهر بقيمتها القابلة للتحصيل التدريجية. لدى المجموعة سياسات معمول بها لتقليل تعرضها لمخاطر الائتمان.

٣-١٥ مخاطر السيولة

هي المخاطر المتمثلة في تعرض المجموعة لصعوبات في الحصول على التمويل اللازم للوفاء بالالتزامات مرتبطة بأدوات مالية. وقد تنتج مخاطر السيولة عند عدم القدرة على بيع أصل مالي ما بسرعة وبقيمة تقارب قيمته العادلة. وتدار مخاطر السيولة من خلال المراقبة المنتظمة لمدى كفاية السيولة المتوفرة للوفاء بالالتزامات المالية للمجموعة. يتمثل النهج الذي تتبعه المجموعة في إدارة السيولة في ضمان أن يكون لديها سيولة كافية للوفاء بالالتزاماتها عند استحقاقها، في ظل الظروف العادية والمتبعة، دون تكبد خسائر غير مقبولة أو المخاطرة بالإضرار بسمعة المجموعة.

٤-١٥ القيمة العادلة

القيمة العادلة هي المبلغ الذي يمكن به مبادلة أصل أو سداد التزام في معاملة تم بين المتعاملين في السوق في تاريخ القياس. يستند قياس القيمة العادلة إلى الافتراض بأن معاملة بيع الأصل أو تحويل الالتزام ستتم إما:

- من خلال السوق الرئيسية للأصل أو الالتزام، أو
- من خلال السوق الأكثر منفعة للأصل أو الالتزام في ظل غياب السوق الرئيسية.
يجب أن تكون السوق الرئيسية أو الأكثر منفعة متاحة أمام المجموعة للوصول إليها.

٤-١٤ القيمة العادلة

يتم قياس القيمة العادلة لأصل أو التزام ما باستعمال الافتراضات التي يستخدمها أطراف السوق عند تسعير الأصل أو الالتزام على افتراض أن أطراف السوق يعلمون بما يحقق أفضل مصالح اقتصادية لهم.

يأخذ قياس القيمة العادلة للأصل غير المالي في الحسبان قدرة أطراف السوق على توفير منافع اقتصادية باستخدام الأصل فيما يحقق أفضل منفعة منه أو ببيعه إلى طرف آخر من أطراف السوق لاستخدامه فيما يحقق أفضل منفعة منه.

تستخدم المجموعة أساليب تقييم تتناسب مع الظروف والأحوال وتتوافق لها بيانات كافية لقياس القيمة العادلة وتعظيم استخدام المعطيات الملحوظة ذات العلاقة وتقليل استخدام المعطيات غير الملحوظة إلى أكير حد.

يتم تصنيف جميع الموجودات والمطلوبات التي يتم قياس قيمها العادلة أو الافتتاح عن قيمها العادلة في القوائم المالية الموحدة في نطاق الهيكل الهرمي للقيم العادلة المبين أدناه استناداً إلى معطيات المستوى الأدنى الذي يعتبر جوهرياً لقياس القيمة العادلة ككل:

- المستوى الأول: الأسعار المتداولة في الأسواق النشطة لذات الموجودات أو المطلوبات.
- المستوى الثاني: أساليب تقييم أخرى يكون فيها الحد الأدنى من المعطيات الجوهرية ملحوظة بصورة مباشرة أو غير مباشرة لقياس القيمة العادلة.
- المستوى الثالث: أساليب تقييم أخرى يكون فيها الحد الأدنى من المعطيات الجوهرية غير ملحوظة لقياس القيمة العادلة.
بالنسبة للموجودات والمطلوبات المدرجة في القوائم المالية الموحدة على أساس متكرر، تحدد المجموعة فيما إذا جرى تحويلات ما بين المستويات في التسلسل الهرمي أعلى من خلال إعادة تقييم التصنيف (استناداً إلى المعطيات الجوهرية لقياس القيمة العادلة ككل) في نهاية كل فترة من فترات إعداد القوائم المالية الموحدة.

القيمة الدفترية للموجودات المالية التي لا يمكن قياسها بالقيمة التقريرية لقيمتها العادلة. جميع المطلوبات المالية تم قياسها على أساس التكالفة المطلقة والتي تقارب بشكل معقول قيمتها العادلة.

١٦- الأحداث اللاحقة لفترة التقرير

تعتقد إدارة المجموعة بعدم وجود أحداث جوهرية تتطلب تعديل أو إفصاح بالقوائم المالية الأولية المرفقة.

١٧- اعتماد القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة

تم اعتماد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٩ ربيع الآخر ١٤٤٤ هـ الموافق ٣ نوفمبر ٢٠٢٢ م.