

شركة زهرة الواحة للتجارة
(شركة مساهمة سعودية)
القوائم المالية الأولية المختصرة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ م
مع تقرير الفحص المحدود لمراجع الحسابات المستقل

تقرير مراجع الحسابات المستقل عن فحص القوائم المالية الأولية المختصرة

للسادة مساهمي شركة زهرة الواحة للتجارة

شركة مساهمة سعودية

مقدمة

لقد فحصنا القوائم المالية الأولية المختصرة كما في ٣١ مارس ٢٠٢١ م المرفقة لشركة زهرة الواحة للتجارة ("الشركة") المكونة من:

- قائمة المركز المالي المختصرة كما في ٣١ مارس ٢٠٢١ م،
- قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر المختصرة عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ م،
- قائمة التغيرات في حقوق الملكية المختصرة عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ م،
- قائمة التدفقات النقدية المختصرة عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ م،
- الإيضاحات للقوائم المالية الأولية المختصرة.

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية الأولية المختصرة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية. ومسؤوليتنا هي إبداء إستنتاج عن هذه القوائم المالية الأولية المختصرة إستناداً إلى فحصنا.

نطاق الفحص

لقد قمنا بالفحص وفقاً للمعيار الدولي لارتباطات الفحص (٢٤١٠) "فحص المعلومات المالية الأولية المُنفذ من قبل مراجع الحسابات المستقل للمنشأة" المعتمد في المملكة العربية السعودية. ويتكون فحص القوائم المالية الأولية من توجيه إستفسارات بشكل أساسي للأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات فحص أخرى. ويعد الفحص أقل بشكل كبير في نطاقه من المراجعة التي يتم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، وبالتالي فإنه لا يمكننا الحصول على تأكيد بأننا سنلعب بجميع الأمور الهامة التي يمكن التعرف عليها خلال عملية مراجعة. وعليه، فلن نُبدي رأي مراجعة.

الاستنتاج

استناداً إلى فحصنا، فلم ينم إلى علمنا شيء يجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية الأولية المختصرة كما في ٣١ مارس ٢٠٢١ م المرفقة لشركة زهرة الواحة للتجارة غير معدة، من جميع النواحي الجوهرية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية.

كي بي إم جي للاستشارات المهنية

د. عبدالله حمد الفوزان
ترخيص رقم ٣٤٨



الرياض في: ١٥ رمضان ١٤٤٢ هـ
الموافق: ٢٧ أبريل ٢٠٢١ م

شركة زهرة الواحة للتجارة
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة المركز المالي المختصرة
كما في ٣١ مارس ٢٠٢١ م
(ريال سعودي)

الموجودات	٣١ مارس ٢٠٢١ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م (مراجعة)	إيضاح
ممتلكات وآلات ومعدات	٢٣٩,٩١٧,١٢٨	٢٤٠,٣٤٦,١٢٣	٦
عقار استثماري	١,٦٧٤,٠٠٠	٢,٦٤٩,٠٠٠	٧
موجودات غير ملموسة	١,٦٢٥,٩٦٩	١,٦٧٨,٦٣٣	٨
الموجودات غير المتداولة	٢٤٣,٢١٧,٠٩٧	٢٤٤,٦٧٣,٧٥٦	
مخزون	٥٨,٢٢٨,٩٣٤	٧٧,٤٩٧,٢٦٤	٩
استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر	٣٤,٦٤٦,٢٦٤	٢٢,٣٣٦,٧٠٩	١٠
ذمم مدينة تجارية	١٨٧,٢٨٥,٠٤٣	١٦٧,٠٥٥,٠٢٨	١١
مدفوعات مقدمة وذمم مدينة أخرى	٢٨,١٧٦,٦٤٥	٢٢,٧٢٩,٦٩٦	
نقد وما في حكمه	٥,٤١١,١٦٣	٩,٨٠٥,١٩٣	
الموجودات المتداولة	٣١٣,٧٤٨,٠٤٩	٢٩٩,٤٢٣,٨٩٠	
إجمالي الموجودات	٥٥٦,٩٦٥,١٤٦	٥٤٤,٠٩٧,٦٤٦	
حقوق الملكية			
رأس المال	١٥٠,٠٠٠,٠٠٠	١٥٠,٠٠٠,٠٠٠	
احتياطي نظامي	١٧,٨٧٢,٥٩٨	١٧,٨٧٢,٥٩٨	
أرباح مبقاة	١٠٤,٩٢٧,٧٥٦	٨٤,٦٠٤,٤١٤	
احتياطيات أخرى	١١٦,٣٠٨	(١٣٨,١١٤)	
إجمالي حقوق الملكية	٢٧٢,٩١٦,٦٦٢	٢٥٢,٣٣٨,٨٩٨	
المطلوبات			
قروض وسلف طويلة الأجل	٣٢,٣٥٤,١٩٢	٤٨,١٧٧,٢٢٠	١٢
منافع العاملين	١,٧٧١,٩٣٤	١,٩٢٠,٩٤٣	
المطلوبات غير المتداولة	٣٤,١٢٦,١٢٦	٥٠,٠٩٨,١٦٣	
قروض قصيرة الأجل	١٧١,٨٩٢,٣٠٠	١٦٢,٠٦٩,٦٦٦	١٢
قروض طويلة الأجل - الجزء المتداول	٥٠,٢٦٥,٥٢٥	٣٩,٧١٨,٠٤٦	١٢
ذمم دائنة تجارية	١٥,٨١٧,٩١٠	٢٩,٦٢١,٦٠٠	
مصرفوات مستحقة وذمم دائنة أخرى	٦,٥٨١,٨٦٨	٥,٨١٧,٦٨٥	
مخصص الزكاة	٥,٢٠٢,٧٦٧	٤,٢٧١,٦٠٠	١٣
دائنو توزيع أرباح	١٦١,٩٨٨	١٦١,٩٨٨	
المطلوبات المتداولة	٢٤٩,٩٢٢,٣٥٨	٢٤١,٦٦٠,٥٨٥	
إجمالي المطلوبات	٢٨٤,٠٤٨,٤٨٤	٢٩١,٧٥٨,٧٤٨	
إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات	٥٥٦,٩٦٥,١٤٦	٥٤٤,٠٩٧,٦٤٦	

تم اعتماد هذه القوائم المالية من قبل مجلس الإدارة في ١٣ رمضان ١٤٤٢ هـ (الموافق ٢٥ أبريل ٢٠٢١ م) وتم التوقيع عليها من قبل:


المدير المالي
محمود محمد ذكي


الرئيس التنفيذي
جورج عبدالكريم موسى


رئيس مجلس الإدارة
أحمد حمود الزياب

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢١ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية المختصرة.

شركة زهرة الواحة للتجارة
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١م
(ريال سعودي)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في		إيضاح	
٣١ مارس ٢٠٢٠م	٣١ مارس ٢٠٢١م		
١٢٣,٦٤٦,٦٥٦	١١٨,١٣٩,٣٧١	١٩	المبيعات
(١٠٢,٧٠٠,٥٠٩)	(٩٥,٤٩٩,٨١٥)	١٩	تكلفة المبيعات
٢٠,٩٤٦,١٤٧	٢٢,٦٣٩,٥٥٦		مجمّل الربح
١٠٧,٦٧٧	١,٥٤٦,٠٦٣	١٧	إيرادات أخرى
(٢,٤٨١,٠٠٢)	(٢,٢٨٩,٥٩٥)		مصروفات بيع وتوزيع
(٢,٠٢٤,٥٣٩)	(١,٥٧٢,٦٧٩)		مصروفات عمومية وإدارية
--	(٧٩٨,٢٣٦)	١١	الإنخفاض في قيمة الذمم المدينة التجارية
١٦,٥٤٨,٢٨٣	١٩,٥٢٥,١٠٩		ربح التشغيل
--	٢,٨٦٧,١٧٦	١٠	مكاسب غير محققة من استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
--	١,٠٧٤,٨٥٨	١٠	أرباح محققة من بيع الاستثمارات
--	٨٦,٩٠٦	١٠	توزيعات أرباح مستلمة
(٢,٦٤٢,٠٠٢)	(٢,٢٩٩,٥٤٠)		تكاليف تمويلية
١٣,٩٠٦,٢٨١	٢١,٢٥٤,٥٠٩		الربح قبل الزكاة
(٩٩٤,٢٣٥)	(٩٣١,١٦٧)		الزكاة
١٢,٩١٢,٠٤٦	٢٠,٣٢٣,٣٤٢		ربح الفترة
الدخل الشامل الآخر			
بنود لن يتم إعادة تصنيفها ضمن الربح أو الخسارة:			
٢١١,١٥٣	٢٥٤,٤٢٢		إعادة قياس التزامات المنافع المحددة للعاملين
٢١١,١٥٣	٢٥٤,٤٢٢		إجمالي الدخل الشامل الآخر
١٣,١٢٣,١٩٩	٢٠,٥٧٧,٧٦٤		إجمالي الدخل الشامل
٠,٨٦	١,٣٥	١٦	ربحية السهم الأساسية والمخفضة (ريال سعودي)

تم اعتماد هذه القوائم المالية من قبل مجلس الإدارة في ١٣ رمضان ١٤٤٢ هـ (الموافق ٢٥ أبريل ٢٠٢١م) وتم التوقيع عليها من قبل:



المدير المالي
محمود محمد ذكي



الرئيس التنفيذي
جورج عبدالكريم موسى

رئيس مجلس الإدارة
أحمد حمود الذياب



شركة زهرة الواحة للتجارة
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة التغيرات في حقوق الملكية المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ م
(ريال سعودي)

الإجمالي	احتياطيات أخرى	أرباح مبقاة	احتياطي نظامي	رأس المال
٢٢٣,١٨٣,٣٦٨	٢٨,٨١٠	٥٩,٣٣٩,٢٠٦	١٣,٨١٥,٣٥٢	١٥٠,٠٠٠,٠٠٠
١٢,٩١٢,٠٤٦	--	١٢,٩١٢,٠٤٦	--	--
٢١١,١٥٣	٢١١,١٥٣	--	--	--
١٣,١٢٣,١٩٩	٢١١,١٥٣	١٢,٩١٢,٠٤٦	--	--
٢٣٦,٣٠٦,٥٦٧	٢٣٩,٩٦٣	٧٢,٢٥١,٢٥٢	١٣,٨١٥,٣٥٢	١٥٠,٠٠٠,٠٠٠
٢٥٢,٣٣٨,٨٩٨	(١٣٨,١١٤)	٨٤,٦٠٤,٤١٤	١٧,٨٧٢,٥٩٨	١٥٠,٠٠٠,٠٠٠
٢٠,٣٢٣,٣٤٢	--	٢٠,٣٢٣,٣٤٢	--	--
٢٥٤,٤٢٢	٢٥٤,٤٢٢	--	--	--
٢٠,٥٧٧,٧٦٤	٢٥٤,٤٢٢	٢٠,٣٢٣,٣٤٢	--	--
٢٧٢,٩١٦,٦٦٢	١١٦,٣٠٨	١٠٤,٩٢٧,٧٥٦	١٧,٨٧٢,٥٩٨	١٥٠,٠٠٠,٠٠٠

تم اعتماد هذه القوائم المالية من قبل مجلس الإدارة في ١٣ رمضان ١٤٤٢ هـ (الموافق ٢٥ أبريل ٢٠٢١ م) وتم التوقيع عليها من قبل:

المدير المالي
محمود محمد ذكي

الرئيس التنفيذي
جورج عبد الكريم موسى

رئيس مجلس الإدارة
أحمد حمود الذياب

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢١ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية المختصرة.

شركة زهرة الواحة للتجارة
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة التدفقات النقدية المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ م
(ريال سعودي)

٣١ مارس ٢٠٢٠ م	٣١ مارس ٢٠٢١ م	إيضاح	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
١٣,٩٠٦,٢٨١	٢١,٢٥٤,٥٠٩		الربح قبل الزكاة
			تسويات لـ:
٧,٠٧٢,٥١٣	٧,٦٧٦,٩٥٥		استهلاك وإطفاء
--	(٢,٨٦٧,١٧٦)	١٠	مكاسب غير محققة من استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
--	(١,٠٧٤,٨٥٨)	١٠	أرباح محققة من بيع الاستثمارات
--	(١,٤٤٣,٠٠٠)	١٧	أرباح من استبعاد عقار استثماري
--	٥,٥١٢	١٧	خسائر من استبعاد ممتلكات وآلات ومعدات
--	(٨٦,٩٠٦)	١٠	توزيعات أرباح مستلمة
٧٥,٢٢٧	١٠٥,٤١٣		منافع الموظفين
٢,٦٤٢,٠٠٢	٢,٢٩٩,٥٤٠		تكاليف تمويلية
--	٧٩٨,٢٣٦	١١	الإنخفاض في قيمة الذمم المدينة التجارية
٢٣,٦٩٦,٠٢٣	٢٦,٦٦٨,٢٢٥		التغيرات في:
			مخزون
١,٢٧٩,٠٦٠	١٩,٢٦٨,٣٣٠		ذمم مدينة تجارية
(٢٢,٢٥٤,٣٧٦)	(٢١,٠٢٨,٢٥١)		مدفوعات مقدماً وذمم مدينة أخرى
٣,٩٦٤,٧١٦	(٥,٤٤٦,٩٤٩)		ذمم دائنة تجارية
(٢,٨٩٦,١٥٥)	(١٣,٨٠٣,٦٩٠)		مصرفات مستحقة وذمم دائنة أخرى
٢,٠٩٦,٢٥٦	٧٦٤,١٨٣		النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
٥,٨٨٥,٥٢٤	٦,٤٢١,٨٤٨		تكاليف تمويلية مدفوعة
(١,٦٢٤,١٧٢)	(٧٥٧,٩٢١)	١٢	صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
٤,٢٦١,٣٥٢	٥,٦٦٣,٩٢٧		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
			إضافات ممتلكات وآلات ومعدات و موجودات غير ملموسة
(١,٤٨٢,٢٣٣)	(٧,٢٠٠,٨٠٨)		شراء استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
--	(١٨,٥٩٦,٨٧٢)		متحصلات من بيع استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
--	١٠,٣١٦,٢٥٧		المتحصل من بيع عقار استثماري
--	٢,٤١٨,٠٠٠		صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
(١,٤٨٢,٢٣٣)	(١٣,٠٦٣,٤٢٣)		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
٨٥,٥٧٩,٣٠٠	١١٢,٠٨٣,٤٩٥	١٢	المتحصل من قروض وسلف
(١١٠,٣١٢,٥٣٦)	(١٠٩,٠٧٨,٠٢٩)	١٢	المسدد من قروض وسلف
(٢٤,٧٣٣,٢٣٦)	٣,٠٠٥,٤٦٦		صافي النقد الناتج من / (المستخدم في) الأنشطة التمويلية
(٢١,٩٥٤,١١٧)	(٤,٣٩٤,٠٣٠)		صافي التغير في النقد وما في حكمه
٢٥,٣٧٦,٥٥٤	٩,٨٠٥,١٩٣		النقد وما في حكمه في بداية الفترة
٣,٤٢٢,٤٣٧	٥,٤١١,١٦٣		النقد وما في حكمه في نهاية الفترة
٢١١,١٥٣	٢٥٤,٤٢٢		تم استبعاد المعاملات غير النقدية الهامة الآتية:
			مكاسب التقييم الإكتوارية
			تم اعتماد هذه القوائم المالية من قبل مجلس الإدارة في ١٣ رمضان ١٤٤٢ هـ (الموافق ٢٥ أبريل ٢٠٢١ م) وتم التوقيع عليها من قبل:
المدير المالي محمود محمد ذكي	الرئيس التنفيذي جورج عبد الكريم موسى	رئيس مجلس الإدارة أحمد حمود الذياب	

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢١ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية المختصرة.

شركة زهرة الواحة للتجارة
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١م

١- التنظيم والأنشطة الرئيسية

شركة زهرة الواحة للتجارة ("الشركة") شركة مساهمة سعودية تأسست بموجب نظام الشركات في المملكة العربية السعودية بتاريخ ١٠ شعبان ١٤٢٤ هـ (الموافق ٦ أكتوبر ٢٠٠٣م) تم تحويل الشركة من مؤسسة فردية إلى شركة ذات مسئولية محدودة برأس مال قدره ٥٠ مليون ريال سعودي بتاريخ ٢٧ صفر ١٤٣٧ هـ (الموافق ٩ ديسمبر ٢٠١٥م). إضافة لذلك، فقد تم تحويلها من شركة ذات مسئولية محدودة إلى شركة مساهمة سعودية مقفلة بتاريخ ٣ ربيع الآخر ١٤٣٨ هـ (الموافق ١ يناير ٢٠١٧م) برأس مال قدره ٨٠ مليون ريال سعودي. وتم تحويلها من شركة مساهمة سعودية مقفلة إلى شركة مساهمة سعودية عامة بتاريخ ٢٦ ذو الحجة ١٤٣٨ هـ (الموافق ١٧ سبتمبر ٢٠١٧م) برأس مال قدره ١٥٠ مليون ريال سعودي. تعمل الشركة بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠١٩٠٣٩٠ الصادر في الرياض بتاريخ ١٠ شعبان ١٤٢٤ هـ (الموافق ٦ أكتوبر ٢٠٠٣م) في المملكة العربية السعودية. اعتمدت هيئة السوق المالية السعودية إدراج الشركة بالسوق المالية السعودية (تداول) بتاريخ ٢٦ ذو الحجة ١٤٣٨ هـ (الموافق ١٧ سبتمبر ٢٠١٧م). وتم الانتهاء من الإجراءات النظامية لتعديل النظام الأساسي للشركة لتحويلها من شركة مساهمة سعودية مقفلة إلى شركة مساهمة سعودية عامة بتاريخ ١٢ ربيع الأول ١٤٣٩ هـ (الموافق ٣٠ نوفمبر ٢٠١٧م).

تزاوّل الشركة أنشطتها من خلال فرعها في الخرج بموجب السجل التجاري رقم ١٠١١٠١٤٠٦١ الصادر في الرياض بتاريخ ٢٢ جمادى الآخرة ١٤٣١ هـ (الموافق ٤ يونيو ٢٠١٠م).

يتمثل نشاط الشركة في صناعة منتجات نصف مصنعة من اللدائن، صناعة العلب والصناديق من اللدائن، صناعة القوارير بمختلف أشكالها من اللدائن، صناعة منتجات من اللدائن بطريقة الرتومولد بموجب الترخيص الصناعي ٤٢١١٠٢١٠٧٤٩٥ بتاريخ ٢٨ صفر ١٤٤٢ هـ (الموافق ١٥ أكتوبر ٢٠٢٠م)

يقع المكتب الرئيسي المسجل للشركة في العنوان التالي:

شركة زهرة الواحة للتجارة
٧٤٤٩ شارع الأحساء، الربوة
ص. ب. ٢٩٨٠، الرياض ١٢٨١٤
المملكة العربية السعودية

٢- الأساس المحاسبي

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية المختصرة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي ٣٤ التقرير المالي الأولي المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين ويجب قراءة هذه القوائم المالية الأولية المختصرة جنباً إلى جنب مع القوائم المالية للشركة عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م ("القوائم المالية للسنة السابقة"). ولا تتضمن هذه القوائم المالية كافة المعلومات المطلوبة لإعداد مجموعة كاملة من القوائم المالية المعدة وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية ولكن تم إدراج بعض السياسات المحاسبية والإيضاحات التفسيرية المحددة لتفسير الأحداث والمعاملات الهامة خلال الفترة لفهم التغيرات في المركز المالي والأداء المالي للشركة منذ القوائم المالية للسنة السابقة.

بالإضافة إلى ذلك، فإن نتائج فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١م ليست بالضرورة مؤشراً للنتائج التي من الممكن توقعها للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م.

تم اعتماد هذه القوائم المالية للإصدار من قبل مجلس الإدارة في ١٣ رمضان ١٤٤٢ هـ (الموافق ٢٥ أبريل ٢٠٢١م)

٣- عملة العرض والنشاط

يتم إعداد هذه القوائم المالية الأولية المختصرة بالريال السعودي الذي يمثل عملة العرض والنشاط للشركة.

شركة زهرة الواحة للتجارة
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ م

٤- استخدام التقديرات والافتراضات والأحكام

يتطلب إعداد القوائم المالية للشركة من الإدارة القيام بالأحكام والتقديرات والافتراضات التي تؤثر على المبالغ المسجلة للإيرادات والتكاليف والموجودات والمطلوبات والإفصاحات عن المطلوبات المحتملة في تاريخ الفترة المالية. إلا أن عدم التأكد حول هذه الافتراضات والتقديرات قد يؤدي إلى نتائج قد تتطلب إجراء تعديلات جوهرية على القيم الدفترية للموجودات والمطلوبات التي تتأثر في المستقبل.

إن التقديرات والافتراضات مبنية على خبرة سابقة وعوامل تتضمن توقعات بالأحداث المستقبلية والتي تعتبر مناسبة للظروف وتستخدم لتحديد القيمة الدفترية للموجودات والمطلوبات غير المستقلة عن المصادر الأخرى، يتم تقييم التقديرات والافتراضات بشكل مستمر.

يتم مراجعة التقديرات المحاسبية المثبتة في الفترة التي يتم فيها مراجعة التقديرات في فترة المراجعة والفترات المستقبلية في حال أثرت التقديرات التي تغيرت على الفترات الحالية والمستقبلية.

إن التقديرات والأحكام الهامة التي قامت بها الإدارة عند تطبيق السياسات المحاسبية للشركة تتفق مع تلك التي تم الإفصاح عنها بالقوائم المالية للسنة السابقة.

٥- السياسات المحاسبية الهامة

تتماشى السياسات المحاسبية المستخدمة عند إعداد هذه القوائم المالية مع ما هو وارد في الإيضاحات حول القوائم المالية للشركة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م.

السياسات المحاسبية الرئيسية المطبقة في إعداد هذه القوائم المالية الأولية المختصرة تم تطبيقها بصورة ثابتة على كافة الفترات المعروضة.

المعايير الجديدة والتعديلات على المعايير والتفسيرات

لا يوجد معايير جديدة تم إصدارها ومع ذلك فإن عدد من التعديلات على المعايير سارية اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢١ م والتي تم شرحها في القوائم المالية السنوية للشركة وليس لها أثر جوهري على القوائم المالية الأولية المختصرة للشركة.

٦- ممتلكات وآلات ومعدات

- بلغ إجمالي تكلفة الممتلكات والآلات والمعدات كما في ٣١ مارس ٢٠٢١ م، مبلغ ٣٨٥,٥٦ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م: ٣٧٨,٦١ مليون ريال سعودي) وبلغ مجمع الإستهلاك مبلغ ١٤٥,٦٤ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م: ١٣٨,٢٧ مليون ريال سعودي). قامت الشركة خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ م بإضافة ممتلكات وآلات ومعدات ومشاريع تحت التنفيذ بمبلغ ٧,٢ مليون ريال سعودي وتتمثل بشكل رئيسي في خط انتاج أغذية القوارير البلاستيكية وخط الطباعة ومعدات مساعدة للعملية الإنتاجية ووسائل نقل وأراضي.

- القروض المشار إليها بالإيضاح ١٢ مضمونة بأراضي ومباني وآلات بلغت صافي قيمتها الدفترية كما في ٣١ مارس ٢٠٢١ م مبلغ ١١١,١٨٧,٩٤٨ ريال سعودي. (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م: ٩٥,٦٣٥,٢٢٦ ريال سعودي)

٧- عقار استثماري

يتكون العقار الاستثماري من قطع أراضي بالمزاحمية، تم إثباتها بالتكلفة. قامت الشركة خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ م ببيع عقارات استثمارية (٣ قطع أراضي) تبلغ تكلفتها ٩٧٥ ألف ريال سعودي ونتج عن ذلك مكاسب بيع عقارات استثمارية بمبلغ ١,٤٤ مليون ريال سعودي (إيضاح ١٧).

٨- موجودات غير ملموسة

- بلغ إجمالي تكلفة الموجودات غير الملموسة كما في ٣١ مارس ٢٠٢١ م، مبلغ ١,٩٦ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م: ١,٩٦ مليون ريال سعودي) وبلغ مجمع إطفاء الموجودات غير الملموسة مبلغ ٣٣٦,٢٥ ألف ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م: ٢٨٣,٥٩ ألف ريال سعودي).

شركة زهرة الواحة للتجارة
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١م

٩- مخزون

٣١ مارس ٢٠٢١م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م (مراجعة)	
٢٨,٠٢٩,٩٠٢	٥٠,٣٥١,٢٤٢	مواد خام ومواد تعبئة وتغليف
٢٨,٠٦٨,٧٠٧	٢٥,١٥٧,١٥٦	بضاعة تامة الصنع
٢,١٣٠,٣٢٥	١,٩٨٨,٨٦٦	قطع غيار ومستلزمات وزيوت
<u>٥٨,٢٢٨,٩٣٤</u>	<u>٧٧,٤٩٧,٢٦٤</u>	

١٠- استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر

٣١ مارس ٢٠٢١م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م (مراجعة)	
١,٤٣٩,٥٨٤	١,١٢٠,٧٠٣	استثمار في محفظة أسهم استثمارية
٢٤,٠٦٧	١٩,٩٣١	عدد الوحدات المستثمر بها
٣٤,٦٤٦,٢٦٤	٢٢,٣٣٦,٧٠٩	متوسط سعر الوحدة (ريال)
		إجمالي قيمة الاستثمارات

تتمثل هذه الاستثمارات في محفظة أسهم استثمارية يتم التداول عليها في السوق المالية السعودية (تداول) متمثلة في الاستثمار في حقوق الملكية لمجموعة شركات متنوعة. يتم إدارة المحفظة من خلال شركة متخصصة في الاستثمار في الأوراق المالية والوساطة - الاستثمار كابيتال وذلك وفقاً لعقد إدارة ميرم بين الشركة المذكورة والشركة.

تم قياس الاستثمارات في حقوق الملكية البالغة ١,٤٣٩,٥٨٤ سهم بالقيمة العادلة، وذلك على أساس الأسعار المتداولة للأسهم في السوق المالية السعودية (تداول). وقد نتج عن ذلك التقييم بالقيمة العادلة مكاسب غير محققة بمبلغ ٢,٨٦٧,١٧٦ وأرباح محققة بمبلغ ١,٠٧٤,٨٥٨ لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١م والتي تم عرضها ضمن قائمة الربح أو الخسارة. فيما يلي حركة الاستثمارات:

٣١ مارس ٢٠٢١م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م (مراجعة)	
٢٢,٣٣٦,٧٠٩	--	تكلفة الاستثمار أول الفترة
١٨,٥٩٦,٨٧٢	٣٤,٣٨٥,٩٧٨	شراء وحدات استثمارية
(١٠,٣١٦,٢٥٧)	(١١,٦٧٩,٥١٥)	بيع وحدات مستثمر فيها
١,٠٧٤,٨٥٨	٣٥٤,٦١٨	أرباح محققة من بيع استثمارات
٢,٨٦٧,١٧٦	(٧٢٤,٣٧٢)	فروقات تقييم القيمة العادلة للوحدات
٨٦,٩٠٦	--	توزيعات ارباح مستلمة
<u>٣٤,٦٤٦,٢٦٤</u>	<u>٢٢,٣٣٦,٧٠٩</u>	الرصيد آخر الفترة

١١- ذمم مدينة تجارية

٣١ مارس ٢٠٢١م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م (مراجعة)	
١٥٣,٨٢٠,٩٦١	١٤٧,٦٧٤,٩٢٨	ذمم مدينة تجارية
٥٧,٥٨٧,٤٦٥	٤٢,٧٠٥,٢٤٧	مستحق من أطراف ذات علاقة (إيضاح ١٨)
٢١١,٤٠٨,٤٢٦	١٩٠,٣٨٠,١٧٥	
(٢٤,١٢٣,٣٨٣)	(٢٣,٣٢٥,١٤٧)	يخصم: الإنخفاض في قيمة ذمم مدينة تجارية
<u>١٨٧,٢٨٥,٠٤٣</u>	<u>١٦٧,٠٥٥,٠٢٨</u>	

شركة زهرة الواحة للتجارة
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ م

١١ - ذمم مدينة تجارية (يتبع)

فيما يلي بيان بالحركة في الإنخفاض في قيمة ذمم مدينة تجارية:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢١ م	الرصيد في بداية الفترة / السنة
٢٣,٣٢٥,١٤٧	٢٣,٣٢٥,١٤٧	المكون خلال الفترة / السنة
--	٧٩٨,٢٣٦	الرصيد في نهاية الفترة / السنة
٢٣,٣٢٥,١٤٧	٢٤,١٢٣,٣٨٣	

ترى الإدارة أن المبالغ التي لم تتعرض لانخفاض في قيمتها والمتأخرة لأكثر من ٩٠ يوماً ما تزال قابلة للتحويل بالكامل استناداً إلى سلوك السداد السابق والتحليل الشامل للمخاطر الائتمانية للعميل بما في ذلك التصنيفات الائتمانية الأساسية للعميل، في حال كانت متاحة وكذلك تقوم الشركة بتكوين مخصص بالكامل لجميع الأرصدة المتأخرة لأكثر من ٣٦٠ يوم (٢٠٢٠ م: ٢٧٠ يوم). بلغ رصيد مخصص الديون المشكوك في تحصيلها ٢٤,١٢٣,٣٨٣ ريال سعودي كما في ٣١ مارس ٢٠٢١ م. (٢٠٢٠ م: ٢٣,٣٢٥,١٤٧ ريال سعودي).

١٢ - قروض وسلف

(أ) قروض قصيرة الأجل

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢١ م	قروض قصيرة الأجل (*)
١٦٢,٠٦٩,٦٦٦	١٧١,٨٩٢,٣٠٠	
١٦٢,٠٦٩,٦٦٦	١٧١,٨٩٢,٣٠٠	

تتمثل في قروض من بنوك محلية ويتم استخدام هذه القروض بشكل رئيسي لتمويل متطلبات رأس المال العامل للشركة. (*) يتم استخدام هذه القروض قصيرة الأجل بشكل رئيسي لتمويل متطلبات رأس المال العامل للشركة، ولم تستخدم الشركة هذه القروض قصيرة الأجل في تمويل التوسعات الرأسمالية (شراء الأصول الثابتة).

(ب) قروض طويلة الأجل

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢١ م	بنوك محلية
٣٢,٨٢١,٥٩٣	٢٧,١٦٣,١٢٣	صندوق التنمية الصناعية السعودي
٥٦,٦٣٠,٠٠٠	٥٦,٦٣٠,٠٠٠	
٨٩,٤٥١,٥٩٣	٨٣,٧٩٣,١٢٣	
(١,٥٥٦,٣٢٧)	(١,١٧٣,٤٠٦)	ناقصاً: فوائد مؤجلة
٨٧,٨٩٥,٢٦٦	٨٢,٦١٩,٧١٧	
٤٨,١٧٧,٢٢٠	٣٢,٣٥٤,١٩٢	تم عرضها في قائمة المركز المالي كما يلي:
٣٩,٧١٨,٠٤٦	٥٠,٢٦٥,٥٢٥	الجزء غير المتداول الظاهر ضمن المطلوبات غير المتداولة
٨٧,٨٩٥,٢٦٦	٨٢,٦١٩,٧١٧	الجزء المتداول الظاهر ضمن المطلوبات المتداولة
٢٤٩,٩٦٤,٩٣٢	٢٥٤,٥١٢,٠١٧	إجمالي القروض

إن هذه القروض مضمونة مقابل أراضي ومباني وآلات مصنع الشركة بقيمة دفترية تبلغ ١١١,١٨٧,٩٤٨ ريال سعودي كما في ٣١ مارس ٢٠٢١ م (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م: ٩٥,٦٣٥,٢٢٦ ريال سعودي) وتستحق السداد خلال فترة من ١ إلى ٤ سنوات.

(ج) إجمالي الحركة في القروض والسلف

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٠ م	الرصيد في أول الفترة / السنة
٢٤١,٩٦٢,٦٥٢	٢٤٩,٩٦٤,٩٣٢	متحصلات من قروض
٣٥٥,٧٤٢,٣٧٢	١١٢,٠٨٣,٤٩٥	سدادات قروض
(٣٥٢,٢٧٤,٣٣٩)	(١٠٩,٠٧٨,٠٢٩)	مصروفات تمويلية
٩,٨٨٦,٧٦٣	٢,٢٩٩,٥٤٠	مصروفات تمويلية (مدفوعة)
(٥,٣٥٢,٥١٦)	(٧٥٧,٩٢١)	الرصيد في آخر الفترة / السنة
٢٤٩,٩٦٤,٩٣٢	٢٥٤,٥١٢,٠١٧	

شركة زهرة الواحة للتجارة
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ م

١٢ - قروض وسلف (يتبع)

(د) اتفاقيات التسهيلات البنكية

- حصلت الشركة على تسهيلات ائتمانية من بنوك محلية وقروض طويلة وقصيرة الأجل واعتمادات مستندية بسقف تمويلي قدر ٣٠٧,٣ مليون ريال سعودي. وقد تم الحصول على هذه التسهيلات بموجب اتفاقيات مرابحة وتورق وذلك لتمويل رأس المال العامل وبعض التوسعات ومتطلبات النفقات الرأسمالية. تبلغ التسهيلات والإعتمادات المستندية المفتوحة وغير المستخدمة كما في ٣١ مارس ٢٠٢١ م مبلغ ٥٠,٩ مليون ريال سعودي. إن اتفاقيات التسهيلات الائتمانية مضمونة بسندات لأمر صادرة من قبل الشركة. تحمل التسهيلات رسوم تمويل وفقاً للأسعار السائدة في السوق سايبور زائداً الهامش على النحو المحدد في اتفاقيات التسهيلات. تشمل اتفاقيات التسهيلات على تعهدات تتعلق، من بين أمور أخرى، بقيود على توزيعات الأرباح، وتتطلب حد أدنى من القيمة الصافية وبعض النسب المالية التي يجب الاحتفاظ بها وفقاً لذلك.

حصلت الشركة على تسهيلات ائتمانية من صندوق التنمية الصناعية السعودي كما في ٣١ مارس ٢٠٢١ م بمبلغ ١٢,٧ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م: ٣٣,٥ مليون ريال سعودي). إن الإخلال بهذه التعهدات في المستقبل قد يؤدي إلى إعادة تفاوض. وتقوم الإدارة بمراقبة التعهدات بصورة شهرية وفي حال وجود إخلال متوقع حدوثه في المستقبل، فإن الإدارة تقوم باتخاذ الإجراءات اللازمة لضمان الالتزام.

كافة القروض المشار إليها أعلاه هي قروض متوافقة مع أحكام الشريعة الإسلامية.

١٣ - الزكاة

تم تقديم الاقرارات الزكوية للأعوام من ٢٠١٢ م إلى ٢٠١٥ م، وقامت الهيئة العامة للزكاة والدخل بالربط على هذه الأعوام بمبلغ ١,٠٢٦,٣٧٥ ريال سعودي، ولا تزال هذه الاعتراضات منظورة لدى الامانة العامة للجبان الضريبية حتى تاريخ اعداد هذه القوائم المالية، كما ان الشركة كونت مخصص بإجمالي مبلغ هذه الربوط الزكوية، وتعتقد الشركة بأن نتائج هذه الاعتراضات ستكون لصالحها.

تم تقديم الاقرارات الزكوية للأعوام من ٢٠١٦ م إلى ٢٠١٨ م وقامت الهيئة العامة للزكاة والدخل بالربط على هذه الأعوام، وقامت الشركة بالاعتراض على الربوط الزكوية لهذه الأعوام خلال الفترة النظامية، وقامت الهيئة بقبول الاعتراض جزئياً وبالتالي إصدار ربط معدل بعد دراسة الاعتراض، وافقت الشركة على الربط المعدل وقامت بسداد المستحق بموجب الربط المعدل، هذا وتؤكد الشركة بعدم إستلام أية فروقات أخرى بعد هذا الربط.

قدمت الشركة الاقرار الزكوي لعام ٢٠١٩ م، وقد تم سداد الزكاة المستحقة بناءً على هذا الاقرار، وهذا الاقرار قيد المراجعة من قبل الهيئة العامة للزكاة والدخل وقد صدرت شهادة الزكاة لهذا العام ٢٠١٩ م وهي صالحة حتى ٣٠ ابريل ٢٠٢١ م.

قدمت الشركة الاقرار الزكوي لعام ٢٠٢٠ م وفق المواعيد النظامية.

١٤ - أحداث لاحقة – توزيعات الأرباح

أوصى مجلس الإدارة في جلسته المنعقدة بتاريخ ٢٤ فبراير ٢٠٢١ م الموافق ١٢ رجب ١٤٤٢ هـ بتوزيع أرباح نقدية بمبلغ ١٥ مليون ريال سعودي عن العام المالي ٢٠٢٠ م بواقع ريال سعودي لكل سهم وتمت الموافقة على توصية مجلس الإدارة من قبل الجمعية العامة التي عقدت بتاريخ ٢٦ ابريل ٢٠٢١ م الموافق ١٤ رمضان ١٤٤٢ هـ. (٢٠٢٠ م : ١١,٢٥ مليون ريال سعودي).

١٥ - الالتزامات الرأسمالية والالتزامات المحتملة والتزامات أخرى

يتم الإفصاح عن الالتزامات المحتملة عند وجود التزام سيتأكد فقط من خلال أحداث مستقبلية أو عندما لا يمكن قياس الالتزامات بصورة موثوقة فيها. لا يتم إثبات الموجودات المحتملة ولكن يتم الإفصاح عنها عندما يكون من المحتمل تحقيق منافع اقتصادية.

بلغت الالتزامات المحتملة المتعلقة بالاعتمادات المستندية لشراء مواد خام الغير المغطاة ٢٤,٤٩٥,٧٣٧ ريال سعودي كما في ٣١ مارس ٢٠٢١ م (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م: ٤٦,١٩٨,٣٤٠ ريال سعودي).

بلغت الارتباطات الرأسمالية المتعلقة بمشروعات تحت التنفيذ ٧١٩,٧٥٠ ريال سعودي كما في ٣١ مارس ٢٠٢١ م والمتمثلة بشكل رئيسي في التعاقد على آلات ومعدات (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م: ١,٨٨١,٥١٣ ريال سعودي). القروض المشار إليها بالإيضاح ١٢ مضمونة بموجب سندات لأمر من قبل الشركة بكامل قيمة التمويلات الممنوحة للشركة.

شركة زهرة الواحة للتجارة
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١م

١٦ - ربحية السهم

ربحية السهم الأساسية والمخفضة

تم احتساب ربحية السهم الأساسية بتقسيم الربحية للفترة العائدة إلى حاملي الأسهم العادية للشركة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال الفترة.

ربحية السهم المخفضة هي نفس ربحية السهم الأساسية حيث لا يوجد لدى الشركة أي أدوات مخفضة.

٣١ مارس ٢٠٢٠م	٣١ مارس ٢٠٢١م	
١٢,٩١٢,٠٤٦	٢٠,٣٢٣,٣٤٢	ربح الفترة
١٥,٠٠٠,٠٠٠	١٥,٠٠٠,٠٠٠	عدد الحصص
٠,٨٦	١,٣٥	المتوسط المرجح لعدد الأسهم
		ربحية السهم الأساسية والمخفضة (ريال سعودي)

١٧ - إيرادات أخرى

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في

٣١ مارس ٢٠٢٠م	٣١ مارس ٢٠٢١م	
--	(٥,٥١٢)	خسائر من استبعاد ممتلكات وآلات ومعدات
--	١,٤٤٣,٠٠٠	أرباح من استبعاد عقارات استثمارية
١٠٧,٦٧٧	١٠٨,٥٧٥	أخرى
١٠٧,٦٧٧	١,٥٤٦,٠٦٣	

١٨ - معاملات الأطراف ذات العلاقة

١-١٨ تقوم الشركة خلال السياق الاعتيادي لأنشطتها بالتعامل مع أطراف ذات علاقة تشمل شركات مملوكة / ذات علاقة لبعض مساهمي الشركة وأعضاء مجلس إدارتها وموظفي الإدارة العليا. تتمثل المعاملات التي تمت مع الأطراف ذات العلاقة خلال الفترة / السنة والأرصدة المتعلقة بها والمدرجة في قائمة المركز المالي كما يلي:

٣١ مارس ٢٠٢٠م	٣١ مارس ٢٠٢١م	
٢٠,٥٣٦,٩٣٠	١٤,٩١٥,٣٢١	المعاملات:
٥٩,٤٥٣	٢٠,٥٢٧	مبيعات لشركة مياه هنا
٥٠٢,٩٥٤	٦٠١,٢٠٢	مشتريات من شركة مياه هنا
٦٠,٠٠٠	٥٤,٠٠٠	مرتبات وبدلات ومكافآت لموظفي الإدارة العليا
١٠٧,٥٠٠	٨٢,٥٠٠	بدل حضور جلسات مجلس الإدارة واللجان بالشركة
		مكافآت أعضاء مجلس الإدارة

الأرصدة

٣١ مارس ٢٠٢١م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م (مراجعة)	
٥٧,٥٨٧,٤٦٥	٤٢,٧٠٥,٢٤٧	مستحق من أطراف ذات علاقة مدرج ضمن ذمم مدينة تجارية (شركة مياه هنا) (إيضاح ١١)
٥٨,٣١٦	٧٨,٤٧٩	موظفي الإدارة العليا مدرج ضمن ذمم مدينة أخرى
(٧١,٠٠٠)	(٤٧,٠٠٠)	موظفي الإدارة العليا مدرج ضمن ذمم دائنة أخرى
(٦٧١,٠١٠)	(٦٤٠,٢١٥)	موظفي الإدارة العليا مكافأة نهاية الخدمة
(١٩٨,٠٠٠)	(١٤٤,٠٠٠)	بدل حضور جلسات مجلس الإدارة واللجان بالشركة مدرج ضمن
(٤٣٧,٥٠٠)	(٣٥٥,٠٠٠)	المصروفات المستحقة
٥٦,٢٦٨,٢٧١	٤١,٥٩٧,٥١١	مكافآت أعضاء مجلس الإدارة مدرج ضمن المصروفات المستحقة
		الإجمالي

شركة زهرة الواحة للتجارة
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١م

١٩ - المعلومات القطاعية

١٩-١ أساس التقسيم

لدى الشركة القطاعين الاستراتيجيين أدناه والتي تعتبر قطاعاتها التشغيلية. تقدم هذه القطاعات منتجات وخدمات مختلفة وتدار بصورة منفصلة لأنها تتطلب استراتيجيات تقنية وتسويقية مختلفة. وفيما يلي ملخصاً يوضح عمليات كل تقرير قطاعي:

القطاع	طبيعة أنشطة القطاع
مصغرات القوارير البلاستيكية	يتضمن النشاط الرئيسي تصنيع وبيع مصغرات القوارير البلاستيكية
أغطية بلاستيكية	يتضمن النشاط الرئيسي تصنيع وبيع الأغطية البلاستيكية

يقوم الرئيس التنفيذي للشركة بمراجعة تقارير الإدارة الداخلية لكل قطاع بصورة شهرية.

فيما يلي المعلومات المتعلقة بكل تقرير قطاعي. يستخدم ربح/(خسارة) القطاع قبل الزكاة لقياس الأداء نظراً لأن الإدارة ترى بأن هذه المعلومات هي الأنسب عند تقييم نتائج القطاعات المعنية التي تتعلق بالمنشآت الأخرى التي تعمل في نفس قطاع الأعمال:

١٩-٢ معلومات حول التقارير القطاعية

ريال سعودي	قطاع مصغرات القوارير البلاستيكية	قطاع الأغطية البلاستيكية	التقارير القطاعية الإجمالي
عن الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١م			
المبيعات	١٠١,٥٨٣,٩١١	١٦,٥٥٥,٤٦٠	١١٨,١٣٩,٣٧١
تكلفة المبيعات	(٨٣,٦٤٦,٣٥٦)	(١١,٨٥٣,٤٥٩)	(٩٥,٤٩٩,٨١٥)
مجمّل الربح	١٧,٩٣٧,٥٥٥	٤,٧٠٢,٠٠١	٢٢,٦٣٩,٥٥٦
إيرادات أخرى	١,٣٣٠,٥٣١	٢١٥,٥٣٢	١,٥٤٦,٠٦٣
مصروفات بيع وتوزيع	(١,٨١٩,٦٦٠)	(٤٦٩,٩٣٥)	(٢,٢٨٩,٥٩٥)
مصروفات عمومية وإدارية	(١,٣٧٧,٤٧٨)	(١٩٥,٢٠١)	(١,٥٧٢,٦٧٩)
الإنخفاض في قيمة الذمم المدينة التجارية	(٦٩٩,١٥٩)	(٩٩,٠٧٧)	(٧٩٨,٢٣٦)
ربح التشغيل	١٥,٣٧١,٧٨٩	٤,١٥٣,٣٢٠	١٩,٥٢٥,١٠٩
خسائر غير محققة من استثمارات بالقيمة العادلة	-	-	٢,٨٦٧,١٧٦
من خلال الربح أو الخسارة	-	-	١,٠٧٤,٨٥٨
أرباح محققة من بيع الاستثمارات	-	-	٨٦,٩٠٦
توزيعات أرباح مستلمة	(٢,٠١٤,١٢١)	(٢٨٥,٤١٩)	(٢,٢٩٩,٥٤٠)
تكاليف تمويلية	١٣,٣٥٧,٦٦٨	٣,٨٦٧,٩٠١	٢١,٢٢٥,٥٦٩
الربح قبل الزكاة	١١١,٥٣٩,٥٣٠	٣٥,٨٦١,٢٨٢	١٤٧,٤٠٠,٨١٢
كما في ٣١ مارس ٢٠٢١م			
صافي موجودات القطاعات			
عن الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠م			
المبيعات	١٠٦,٢٧١,٠٩٤	١٧,٣٧٥,٥٦٢	١٢٣,٦٤٦,٦٥٦
تكلفة المبيعات	(٩٠,٠٤٦,٥٣١)	(١٢,٦٥٣,٩٧٨)	(١٠٢,٧٠٠,٥٠٩)
مجمّل الربح	١٦,٢٢٤,٥٦٣	٤,٧٢١,٥٨٤	٢٠,٩٤٦,١٤٧
إيرادات أخرى	٩٢,١٣٧	١٥,٥٤٠	١٠٧,٦٧٧
مصروفات بيع وتوزيع	(٢,١٢٨,١٥٦)	(٣٥٢,٨٤٦)	(٢,٤٨١,٠٠٢)
مصروفات عمومية وإدارية	(١,٧٧٦,٣٢٣)	(٢٤٨,٢١٦)	(٢,٠٢٤,٥٣٩)
ربح التشغيل	١٢,٤١٢,٢٢١	٤,١٣٦,٠٦٢	١٦,٥٤٨,٢٨٣
تكاليف تمويلية	(٢,٣١٥,٩١٥)	(٣٢٦,٠٨٧)	(٢,٦٤٢,٠٠٢)
الربح قبل الزكاة	١٠,٠٩٦,٣٠٦	٣,٨٠٩,٩٧٥	١٣,٩٠٦,٢٨١
كما في ٣١ مارس ٢٠٢٠م			
صافي موجودات القطاعات	١١٤,٣٦٤,٤٠٠	٤٦,١٤٢,٩٥٢	١٦٠,٥٠٧,٣٥٢

شركة زهرة الواحة للتجارة
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ م

١٩- المعلومات القطاعية (يتبع)

٢-١٩ معلومات حول التقارير القطاعية (يتبع)

يتم توزيع مبيعات الشركة في السوق المحلي ومبيعات التصدير كما يلي:

المبيعات للفترة المنتهية في	مبيعات محلية	مبيعات تصدير	إجمالي المبيعات
٣١ مارس ٢٠٢١ م	٨٥,٧٠٤,١٢٦	٣٢,٤٣٥,٢٤٤	١١٨,١٣٩,٣٧١
٣١ مارس ٢٠٢٠ م	٩٢,١٧٢,٥٦٤	٣١,٤٧٤,٠٩٢	١٢٣,٦٤٦,٦٥٦

يتم توزيع أرصدة عملاء الشركة في السوق المحلي والتصدير كما يلي:

أرصدة العملاء كما في	عملاء محليين	عملاء تصدير	الإجمالي
٣١ مارس ٢٠٢١ م	١٦٨,٢٧٧,٥٦٦	٤٣,١٣٠,٨٦٠	٢١١,٤٠٨,٤٢٦
٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م (مراجعة)	١٥٧,٤١٤,٩٤٥	٣٢,٩٦٥,٢٣٠	١٩٠,٣٨٠,١٧٥

٣-١٩ العميل والمورد الرئيسي

كما في ٣١ مارس ٢٠٢١ م تمثل المبيعات إلى أكبر عميلين للشركة نسبة ٣٨,٦٧٪ من صافي مبيعات الشركة بمبلغ ٤٥,٦٨٨,٣٠٦ ريال سعودي (٣١ مارس ٢٠٢٠ م ٤٦,٦٩٪ بمبلغ ٥٧,٧٣٥,٢٤٧ ريال سعودي). كما في ٣١ مارس ٢٠٢١ م تمثل المشتريات من أكبر مورد للشركة نسبة ٨٤,٢٨٪ من إجمالي المشتريات من المواد الخام بمبلغ ٥٣,٠٠٤,٨٣٩ ريال سعودي (٣١ مارس ٢٠١٠ م ٩٥,٦٧٪ بمبلغ ٨٤,٦٥٨,٣١٨ ريال سعودي) من إجمالي مشتريات الشركة.

٢٠- التغيرات الموسمية

تتأثر إيرادات الشركة بعوامل موسمية وذلك بناء على تغيير الاستهلاك والطلب بين المواسم. وتسعى إدارة الشركة الى تقليل التأثير الموسمي على إيرادات الشركة كما لا يجب الأعداد بنتائج الفترة الحالية كمؤشر على النتائج السنوية للشركة.

٢١- أمور هامة

بالاستجابة لانتشار جائحة كورونا (كوفيد ١٩) في المملكة والبلدان الأخرى التي تمارس من خلالها الشركة أعمالها مما تسبب في اضطرابات في القطاعات الاقتصادية والتجارية بشكل عام وقامت إدارة الشركة بتقييم التأثير بشكل استباقي على عملياتها واتخذت سلسلة من التدابير الوقائية، لضمان صحة وسلامة موظفيها وعمالها. على الرغم من هذه التحديات، لا تزال أعمال وعمليات الشركة حالياً غير متأثرة إلى حد كبير وذلك على الرغم من وجود إنخفاض على الطلب خلال مواسم معينة أثناء العام وحدث إنخفاض في مبلغ الإيرادات خلال الفترة مقارنة بالفترة السابقة، بناء على هذه العوامل، تعتقد إدارة الشركة أن جائحة كوفيد ١٩ لم يكن لها تأثير جوهري على النتائج المالية التي تم التقرير عنها للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ م.

تواصل الشركة مراقبة تطور الجائحة عن كثب على الرغم من أن الإدارة في هذا الوقت ليست على علم بأية عوامل متوقعة قد تغير من تأثير الجائحة على عمليات الشركة خلال عام ٢٠٢١ م أو بعده. كما أجرت إدارة الشركة تقييم لقدرتها على الاستمرار وفقاً لمبدأ الاستمرارية، ولديها القناعة بأن لدى الشركة الموارد الكافية لإستمرار أعمالها في المستقبل القريب. علاوة على ذلك، فإن الإدارة ليس لديها أي شكوك جوهريّة في مقدرة الشركة على الاستمرار وفقاً لمبدأ الاستمرارية. لذلك، لا تزال الشركة تعدد القوائم المالية على أساس مبدأ الاستمرارية. تقوم إدارة الشركة حالياً بمراقبة الوضع ومدى تأثيره على عمليات الشركة وتدفقاتها النقدية ومركزها المالي. وترى الإدارة، استناداً إلى تقييمها، أن الشركة لديها ما يكفي من السيولة المتوفرة للاستمرار في الوفاء بالتزاماتها المالية في المستقبل المنظور عند استحقاقها.