

شركة زهرة الواحة للتجارة
(شركة مساهمة سعودية)
القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
مع
تقرير مراجع الحسابات المستقل

+٩٦٦ ١١ ٨٧٤٨٥٠٠
+٩٦٦ ١١ ٨٧٤٨٦٠٠
www.kpmg.com/sa
٤٦/١١/٢٢٣
ك.ب. ٩٢٨٧٦
الرياض ١١٦٦٣
المملكة العربية السعودية

كي بي أم جي الفوزان وشركاه
محاسبون ومراجعون قانونيون
واجهة الرياض، طريق المطار
الملكة العربية السعودية

تلفون
فاكس
الموقع الإلكتروني
رقم الترخيص

تقرير مراجع الحسابات المستقل

للسادة مساهمي شركة زهرة الواحة للتجارة

شركة مساهمة سعودية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية لشركة زهرة الواحة للتجارة، ("الشركة")، والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠، وقوائم الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر، والتغيرات في حقوق الملكية، والتدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة مع القوائم المالية، المكونة من ملخص للسياسات المحاسبية الهامة والمعلومات التفسيرية الأخرى.

وفي رأينا، إن القوائم المالية المرفقة تعرض بصورة عادلة، من جميع النواحي الجوهرية، المركز المالي للشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠، وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية، والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

أساس الرأي

لقد قمنا بالمراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية. ومسؤوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم "مسؤوليات مراجع الحسابات عن مراجعة القوائم المالية" في تقريرنا هذا. ونحن مستقلون عن الشركة وفقاً لقواعد سلوك وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعةنا للقوائم المالية، وقد التزمنا بمسؤولياتنا الأخلاقية الأخرى وفقاً لتلك القواعد. ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتقديم أساس لإبداء رأينا.

أمور المراجعة الرئيسية

أمور المراجعة الرئيسية هي تلك الأمور التي اعتبرناها، بحسب حكمنا المهني، الأكثر أهمية عند مراجعتنا للقوائم المالية للسنة الحالية. وقد تم تناول هذه الأمور في سياق مراجعتنا للقوائم المالية كل، وعند تكوين رأينا فيها، ولا نبدي رأينا منفصلاً في تلك الأمور.

تقرير مراجع الحسابات المستقل (يتبع)

للسادة مساهمي شركة زهرة الواحة للتجارة

شركة مساهمة سعودية

أمر المراجعة الرئيسي (١)

يرجى الرجوع إلى الإيضاح رقم (٦-١٧) والخاص بالسياسات المحاسبية المتعلقة بإثبات الإيرادات.

كيفية معالجة الأمر أثناء مراجعتنا	الاعتراف بالإيرادات
إن إجراءات مراجعتنا التي قمنا بها والتي تتعلق بالإيرادات من المبيعات اشتملت من بين إجراءات أخرى على ما يلي:	خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ تم الاعتراف بإيرادات من المبيعات بلغت ٤٢٤,٩ مليون ريال سعودي.
تقدير مدى ملائمة السياسات المحاسبية الخاصة بالشركة والتي تتعلق بإثبات الإيرادات من المبيعات، بما في ذلك المتعلقة بالخصومات والحوافز، وكذلك تقدير مدى الالتزام بمتطلبات معايير المحاسبة المطبقة؛	<ul style="list-style-type: none"> • يتم إثبات الإيرادات من المبيعات عند حصول العميل على السيطرة على البضاعة ويتم ذلك عند قبول وتسليم البضاعة إلى العميل وإصدار فاتورة البيع وذلك وفقاً لمتطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٥) الإيرادات من عقود العملاء.
قمنا بتقييم تصميم وتنفيذ ومدى فعالية التشغيل للضوابط الرقابية الداخلية في الشركة على عملية إثبات الإيرادات من المبيعات؛	<ul style="list-style-type: none"> • تم اعتبار الاعتراف بالإيرادات من المبيعات كأحد أمور المراجعة الرئيسية نظراً لكون الإيرادات من المبيعات أحد مؤشرات قياس الأداء الجوهرية وما يتضمنه ذلك من مخاطر كامنة تتعلق باحتمال تسجيل الإيرادات من المبيعات بأعلى من قيمتها.
قمنا بإجراءات مراجعة تحليلية وذلك بتحليل إتجاهات الإيرادات من المبيعات للسنة الحالية وفقاً للمعلومات المتاحة ومقارنتها بالسنة السابقة وتحديد ما إذا كان هناك أي إتجاهات أو تقلبات هامة تحتاج إلى فحص إضافي؛	<ul style="list-style-type: none"> •
قمنا بفحص عينة من معاملات الإيرادات من المبيعات خلال السنة وتقدير مدى ملائمة تقديرات الإدارة للتزامات الأداء إن وجدت؛	<ul style="list-style-type: none"> •
قمنا بإجراءات قطع حول توقيت الاعتراف بالإيرادات من المبيعات بعد تسليم المنتجات إلى العملاء وتسجيلها خلال الفترة المحاسبية الصحيحة؛	<ul style="list-style-type: none"> •
استفسرنا من الإدارة على مستويات مختلفة لتقدير معرفتهم بمخاطر الغش وتحديد أي حالات غش فعلية تمت ملاحظتها عند إثبات الإيرادات من المبيعات.	<ul style="list-style-type: none"> •
تقدير مدى كفاية إفصاحات القوائم المالية.	<ul style="list-style-type: none"> •

تقرير مراجع الحسابات المستقل (يتبع)

للسادة مساهمي شركة زهرة الواحة للتجارة

شركة مساهمة سعودية

أمر المراجعة الرئيسي (٢)

يرجى الرجوع إلى الإيضاح رقم (١٢-٤-٦) والإيضاح رقم (١٢) والمتعلقة بالذمم المدينة.

كيفية معالجة الأمر أثناء مراجعتنا	الانخفاض في أرصدة الذمم المدينة التجارية
إن إجراءات المراجعة التي قمنا بها والمتعلقة بالإنخفاض في أرصدة الذمم المدينة التجارية اشتملت من بين إجراءات أخرى على ما يلي:	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م بلغ صافي رصيد الذمم المدينة التجارية ١٦٧,١ مليون ريال سعودي.
<ul style="list-style-type: none"> • تقييم مدى ملائمة السياسات المحاسبية المتعلقة بالإنخفاض في أرصدة الذمم المدينة التجارية وكذلك تقييم مدى الالتزام بمتطلبات معايير المحاسبة المطبقة؛ الحصول على فهم للإجراءات المتعلقة بتحديد الانخفاض في قيمة الذمم المدينة التجارية وتقييم التصميم وتنفيذ اختبار مدى كفاءة تشغيل الضوابط الرقابية الداخلية للإدارة المتعلقة بمبيعات الائتمان وتحصيل الديون وتقدير الانخفاض في القيمة؛ 	قامت إدارة الشركة بتطبيق نموذج خسائر الائتمان متوقعة ببسط لتحديد الانخفاض في أرصدة الذمم المدينة التجارية وفقاً لمتطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (٩) الأدوات المالية.
<ul style="list-style-type: none"> • تقييم صحة وتصنيف الذمم المدينة التجارية في تقرير أعمار الذمم المدينة التجارية من خلال مطابقة عينة من بنود أعمار الذمم المدينة التجارية مع الغواتير والمستندات المؤيدة؛ 	يتضمن نموذج الخسائر الإئتمانية المتوقعة استخدام الإتجاهات والبيانات التاريخية لأرصدة الذمم المدينة التجارية وكذلك استخدام إفتراضات مستقبلية جوهرية تتعلق بالشركة والإقتصاد بصورة عامة في وجود جائحة كوفيد ١٩.
<ul style="list-style-type: none"> • تقييم الافتراضات والتقديرات الجوهرية المستخدمة من قبل الإدارة، بما في ذلك تلك المتعلقة بالأحداث الاقتصادية المستقبلية المستخدمة في احتساب احتمالية التعثر في السداد والخسارة المتوقعة عند التعثر في السداد وإختبار الدقة الحسابية لنموذج الخسائر الإئتمانية المتوقعة؛ 	نظراً لاستناد نموذج الخسائر الإئتمانية المتوقعة على تقديرات وإفتراضات جوهرية فقد اعتبرنا أن تطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٩ وإحتساب الانخفاض في أرصدة الذمم المدينة التجارية كأحد أمور المراجعة الرئيسية.
<ul style="list-style-type: none"> • أشركتنا مختصين لدينا لمراجعة النهج المستخدم في نموذج الخسائر الإئتمانية المتوقعة، لتقييم مدى ملائمتها لنشاط الشركة. 	
<ul style="list-style-type: none"> • حصلنا على مصادقات لعينة مختارة من أرصدة الذمم المدينة التجارية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م وقمنا بإجراءات بديلة في حال عدم وجود رد من العملاء، تضمنت فحص المستندات المؤيدة للرصيد وكذلك تحصيلات الفترة اللاحقة لتاريخ القوانين المالية. 	
<ul style="list-style-type: none"> • تقييم مدى كفاية إفصاحات القوانين المالية. 	

تقرير مراجع الحسابات المستقل (يتبع)

للسادة مساهمي شركة زهرة الواحة للتجارة

شركة مساهمة سعودية

المعلومات الأخرى

إن الإدارة هي المسئولة عن المعلومات الأخرى. وتشمل المعلومات الأخرى المعلومات الواردة في التقرير السنوي، ولكنها لا تتضمن القوائم المالية وتقريرنا عنها.

ولا يغطي رأينا في القوائم المالية المعلومات الأخرى، ولا تُبدي أي شكل من أشكال استنتاجات التأكيد فيما يخص ذلك. وبخصوص مراجعتنا للقوائم المالية ، فإن مسؤوليتنا هي قراءة المعلومات الأخرى، وعند القيام بذلك، نأخذ بعين الاعتبار ما إذا كانت المعلومات الأخرى غير متسقة بشكل جوهري مع القوائم المالية، أو مع المعرفة التي حصلنا عليها خلال المراجعة أو يظهر بطريقة أخرى أنها محرفة بشكل جوهري. وإذا تبين لنا وجود تحريف جوهري في هذه المعلومات الأخرى، استناداً إلى العمل الذي قمنا بتنفيذه، فإنه يتبعنا علينا إعداد تقرير بهذه الحقيقة. وليس لدينا ما يبلغ عنه في هذا الشأن.

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحكمة عن القوائم المالية

إن الإدارة هي المسئولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها بصورة عادلة وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية، والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين، والأحكام المعمول بها في نظام الشركات ونظام الشركة الأساسي، وهي المسئولة عن الرقابة الداخلية التي تراها الإدارة ضرورية، لتمكنها من إعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهري، سواء بسبب غش أو خطأ.

وعند إعداد القوائم المالية، فإن الإدارة هي المسئولة عن تقييم قدرة الشركة على الاستمرار وفقاً لمبدأ الاستمرارية، وعن الإفصاح، بحسب ما هو مناسب، عن الأمور ذات العلاقة بالاستمرارية واستخدام مبدأ الاستمرارية كأساس في المحاسبة، ما لم تكن هناك نية لدى الإدارة لتضفي الشركة أو إيقاف عملياتها، أو عدم وجود بديل واقعي سوى القيام بذلك.

إن المكلفين بالحكمة ، أي مجلس الإدارة، هم المسؤولون عن الإشراف على عملية التقرير المالي في الشركة.

مسؤوليات مراجع الحسابات عن مراجعة القوائم المالية

تتمثل أهدافنا في الحصول على تأكيد معقول بما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ، وإصدار تقرير مراجع الحسابات الذي يتضمن رأينا. إن التأكيد المعقول هو مستوى عالٍ من التأكيد، إلا أنه ليس ضماناً على أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكتشف دائماً عن أي تحريف جوهري عندما يكون موجوداً. ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتُعد جوهرية إذا كان يمكن بشكل معقول توقع أنها ستؤثر بمفردها أو في مجموعها على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون بناءً على هذه القوائم المالية.

وكم جزء من المراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني خلال المراجعة. علينا أيضاً:

- تحديد وتقييم مخاطر التحريفات الجوهرية في القوائم المالية، سواء كانت ناتجة عن غش أو خطأ، وتصميمه وتنفيذ إجراءات مراجعة لمواجهة تلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير أساس لإبداء رأينا. وبعد خطر عدم اكتشاف تحريف جوهري ناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ، لأن الغش قد ينطوي على توافق أو تزوير أو حذف متعمد أو إفادات مضللة أو تجاوز إجراءات الرقابة الداخلية.

تقرير مراجع الحسابات المستقل (يتبع)

إلى مساهمي شركة زهرة الواحة للتجارة

شركة مساهمة سعودية

مسؤوليات مراجع الحسابات عن مراجعة القوائم المالية (يتبع)

- الحصول على فهم لأنظمة الرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة، من أجل تصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف، وليس بغرض إبداء رأي عن فاعلية أنظمة الرقابة الداخلية بالشركة.
- تقييم مدى مناسبة السياسات المحاسبية المستخدمة، ومدى مقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قدمت بها الإدارة.
- استنتاج مدى استخدام الإدارة لمبدأ الإستمارارية كأساس في المحاسبة، واستناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها، ما إذا كان هناك عدم تأكيد جوهري ذا علاقة بأحداث أو ظروف قد تشير شكاً كبيراً بشأن قدرة الشركة على الاستمرار وفقاً لمبدأ الاستمرارية. وإذا تبين لنا وجود عدم تأكيد جوهري، فإنه يتبع علينا أن نلفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية، أو إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية، فإنه يتبع علينا تعديل رأينا. ونستند إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقريرنا. ومع ذلك، فإن الأحداث أو الظروف المستقبلية قد تؤدي إلى توقف الشركة عن الاستمرار وفقاً لمبدأ الاستمرارية.
- تقييم العرض العام، وهيكيل ومحفوبي القوائم المالية، بما في ذلك الإفصاحات، وما إذا كانت القوائم المالية تعبر عن المعاملات والأحداث ذات العلاقة بطريقة تحقق عرضاً بصورة عادلة.

لقد أبلغنا المكلفين بالحكومة، من بين أمور أخرى، بشأن النطاق والتوفيق المخطط للمراجعة والنتائج المهمة للمراجعة، بما في ذلك أي أوجه قصور مهمة في أنظمة الرقابة الداخلية تم اكتشافها خلال المراجعة لشركة زهرة الواحة للتجارة. كما زودنا المكلفين بالحكومة ببيان يفيد بأننا قد التزمنا بالمتطلبات الأخلاقية ذات الصلة المتعلقة بالاستقلالية، وأبلغناهم جميع العلاقات والأمور الأخرى التي قد نعتقد بشكل معقول أنها تؤثر على استقلالنا، وإجراءات الوقاية ذات العلاقة، إذا طلب ذلك.

ومن ضمن الأمور التي تم إبلاغها للمكلفين بالحكومة، نقوم بتحديد تلك الأمور التي اعتبرناها الأكثر أهمية عند مراجعة القوائم المالية للسنة الحالية، والتي تُعد أمور المراجعة الرئيسية. ونوضح هذه الأمور في تقريرنا ما لم يمنع نظام أو لائحة الإفصاح العلني عن الأمر، أو عندما نرى، في ظروف نادرة للغاية، أن الأمر ينبغي أن لا يتم الإبلاغ عنه في تقريرنا لأن التبعات السلبية ل القيام بذلك من المتوقع بدرجة معقولة أن تفوق فوائد المصلحة العامة المترتبة على هذا الإبلاغ.

عن / كي بي أم جي الفوزان وشركاه
محاسبون ومبرجون قانونيون

د. عبدالله حمد الفوزان
رقم الترخيص ٣٤٨



التاريخ: ١٧ رجب ١٤٤٢ هـ
الموافق: ١ مارس ٢٠٢١ م

شركة زهرة الواحة للتجارة
 (شركة مساهمة سعودية)
 قائمة المركز المالي
 كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م
 (ريال سعودي)

<u>٣١ ديسمبر ٢٠١٩</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٠</u>	<u>إيضاح</u>	<u>الموجودات</u>
٢٣٨,٠١٣,٧١٧	٢٤٠,٣٤٦,١٢٣	٧	ممتلكات وألات ومعدات
٢,٦٤٩,٠٠٠	٢,٦٤٩,٠٠٠	١	عقارات استثماري
٩٢٩,٩١٥	١,٦٧٨,٦٣٣	٩	موجودات غير ملموسة
<u>٢٤١,٥٩٢,٦٢٢</u>	<u>٢٤٤,٦٧٣,٧٥٦</u>		الموجودات غير المتداولة
٤٣,٣٩٧,٧٠٥	٧٧,٤٩٧,٢٦٤	١٠	مخزون
--	٢٢,٣٣٦,٧٠٩	١١	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
١٥٩,٢٥٣,٨٨٠	١٦٧,٠٥٥,٠٢٨	١٢	ذمم مدينة تجارية
٢٠,١٧٣,٤٨٠	٢٢,٧٢٩,٦٩٦	١٣	مدفوّعات مقدمة وذمم مدينة أخرى
٢٥,٣٧٦,٥٥٤	٩,٨٠٥,١٩٣		نقد وما في حكمه
<u>٢٤٨,٢٠١,٦١٩</u>	<u>٢٩٩,٤٢٣,٨٩٠</u>		الموجودات المتداولة
<u>٤٨٩,٧٩٤,٢٥١</u>	<u>٥٤٤,٠٩٧,٦٤٦</u>		إجمالي الموجودات
حقوق الملكية			
١٥٠,٠٠٠,٠٠٠	١٥٠,٠٠٠,٠٠٠	١٤	رأس المال
١٣,٨١٥,٣٥٢	١٧,٨٧٢,٥٩٨	٦-١٣	احتياطي نظامي
٥٩,٣٣٩,٢٠٦	٨٤,٦٠٤,٤١٤		أرباح مبقة
٢٨,٨١٠	(١٣٨,١١٤)	١٥	احتياطيات أخرى
<u>٢٢٣,١٨٣,٣٦٨</u>	<u>٢٥٢,٣٣٨,٨٩٨</u>		إجمالي حقوق الملكية
المطلوبات			
٨٢,٣٨٢,٧٤٣	٤٨,١٧٧,٢٢٠	١-١٧	قرصون طويلة الأجل
١,٣٣٢,٦٩٥	١,٩٢٠,٩٤٣	١-١١	منافع الموظفين
<u>٨٣,٧١٥,٤٣٨</u>	<u>٥٠,٠٩٨,١٦٣</u>		المطلوبات غير المتداولة
١١٣,١٧٥,٠٣١	١٦٢,٠٦٩,٦٦٦	١-١٧	قرصون قصيرة الأجل
٤٦,٤٠٤,٨٧٨	٣٩,٧١٨,٠٤٦	١-١٧	قرصون طويلة الأجل - الجزء المتداول
١٣,٦٣٤,٦٠٨	٢٩,٦٢١,٦٠٠		ذمم دائنة تجارية
٤,٨٨٧,٥٦٤	٥,٨١٧,٦٨٥	١٦	مصروفات مستحقة وذمم دائنة أخرى
٤,٦٦٠,٦٦٤	٤,٢٧١,٦٠٠	١٩	مخصص الزكاة
١٣٢,٧٠٠	١٦١,٩٨٨	٢٣	دائنون توزيع أرباح
<u>١٨٢,٨٩٥,٤٤٥</u>	<u>٢٤١,٦٦٠,٥٨٥</u>		المطلوبات المتداولة
٢٦٦,٦١٠,٨٨٣	٢٩١,٧٥٨,٧٤٨		إجمالي المطلوبات
<u>٤٨٩,٧٩٤,٢٥١</u>	<u>٥٤٤,٠٩٧,٦٤٦</u>		إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات

تم اعتماد هذه القوائم المالية من قبل مجلس الإدارة في ١٢ رجب ١٤٤٢هـ (الموافق ٢٤ فبراير ٢٠٢١م) وتم التوقيع عليها
 بالنيابة عنهم من قبل:

المدير المالي
 محمود محمد ذكي



الرئيس التنفيذي
 جورج عبدالعزيز موسى



رئيس مجلس الإدارة
 أحمد حمود الذيباب



تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٩ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

شركة زهرة الواحة للتجارة
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م
(ريال سعودي)

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر م ٢٠١٩		للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر م ٢٠٢٠		إيضاح
٥١٩,٧٥٧,٥٣٥	(٤٣١,٢٩٧,١٨٩)	٤٢٤,٨٥٠,٤١٩	(٣٥٠,٦٦٥,٠٧٢)	٢٠
٨٨,٤٦٠,٣٤٦		٧٤,١٨٥,٣٤٧		المبيعات تكلفة المبيعات جمل الربح
٨٥٢,٥٠٧	(٨,٧٧٤,٦٠٤)	(٥٢٣,٤٧١)	(٩,٢٨٥,٦٥٤)	٢١
(٧,١٣٩,٩٦٢)		(٧,١٩١,٦٦٥)		٢٢
٧٣,٣٩٨,٢٨٧		٥٧,١٨٤,٥٥٧		(مصاريف) / إيرادات أخرى مصاريف بيع وتوزيع مصاريف عمومية وإدارية ربح التشغيل
--	--	(٧٢٤,٣٧٢)		١١
--	(١٣,٢٧٤,١٥١)	٣٥٤,٦١٨	(٩,٨٨٦,٧٦٣)	١١
٦٠,١٢٤,١٣٦		٤٦,٩٢٨,٠٤٠		١٧-ج
(٣,٤٨٨,٣٠٨)		(٦,٣٥٥,٥٨٦)		٥-١٩
٥٦,٦٣٥,٨٢٨		٤٠,٥٧٢,٤٤٤		الزكاة ربح السنة
الدخل الشامل الآخر				
بنود لن يتم إعادة تضمينها ضمن الربح أو الخسارة:				
(١٠١,٢٣٨)	(١٠١,٢٣٨)	(١٦٦,٩٢٤)	(١٦٦,٩٢٤)	١-١٨
				إعادة قياس التزامات المنافع المحددة إجمالي الدخل الشامل الآخر
٥٦,٥٣٤,٥٩٠		٤٠,٤٠٥,٥٣٠		إجمالي الدخل الشامل
٣,٧٨		٢,٧٠		٢٥
			ربحية السهم الأساسية والمخضرة (ريال سعودي)	

تم اعتماد هذه القوائم المالية من قبل مجلس الإدارة في ١٢ رجب ١٤٤٢ هـ (الموافق ٢٤ فبراير ٢٠٢١ م) وتم التوقيع عليها
بالنيابة عنهم من قبل:

المدير المالي
محمد محمد ذكي

الرئيس التنفيذي
جورج عبدالعزيز موسى

رئيس مجلس الإدارة
أحمد حمود الذيب

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٩ جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

شركة زهرة الواحة للتجارة
 (شركة مساهمة سعودية)
 قائمة التغيرات في حقوق الملكية
 للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م
 (ريل سعودي)

الإجمالي	احتياطيات أخرى	احتياطي نظامي	أرباح مبقة	احتياط	رأس المال	إليضاح
١٩٢,٨٩,٨٧,٧٧٨	١٣٠,٠٢,٦٤,٣٦٦,٩٦٦,١٥١,٨	٣٤,٣٦٦,٦١٦,٩٦٦,١٥١,٨	٨,١١,٦١٦,٩٦٦,١٥١,٨	٦٩,٧٦٩	٥٠,٠٠,٠٠,٠٠,٠٠,٠٠١	الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢٠م أثر المعليير الدولي للتقرير المالي الجديدة الرصيد المعدل كما في ١ يناير ٢٠١٩م
١٩٢,٨٩,٨٧,٧٧٨	١٣٠,٠٢,٦٤,٣٦٦,٩٦٦,١٥١,٨	٣٤,٣٦٦,٦١٦,٩٦٦,١٥١,٨	٨,٨,١١,٦١٦,٩٦٦,١٥١,٨	٦٩,٧٦٩	٥٠,٠٠,٠٠,٠٠,٠٠,٠٠١	
٥٦,٣٥,٥٦,٨	(١٠,١,٢٣٨)	٥٦,٦٣٥,٣٦٦,٢٢٨	٥,٥٢,٣٦٦,٢٢٨	٦٩,٧٦٩	٥٠,٠٠,٠٠,٠٠,٠٠,٠٠١	أرباح موزعة الدخل الشامل الآخر إجمالي الدخل الشامل
٥٦,٥٣,٥٩,٥	(١٠,١,٢٣٨)	٥٦,٦٣٥,٣٦٦,٢٢٨	٥,٥٢,٣٦٦,٢٢٨	٦٩,٧٦٩	٥٠,٠٠,٠٠,٠٠,٠٠,٠٠١	
(٠٠,٠٠,٢٦,٢٥,٢)	(٠٠,٠٠,٢٦,٢٥,٢)	(٠٠,٠٠,٢٦,٢٥,٢)	(٠٠,٠٠,٢٦,٢٥,٢)	(٠٠,٠٠,٢٦,٢٥,٢)	(٠٠,٠٠,٢٦,٢٥,٢)	أرباح موزعة الدخل الشامل الآخر إجمالي الدخل الشامل
(٠٠,٠٠,٢٦,٢٥,٢)	(٠٠,٠٠,٢٦,٢٥,٢)	(٠٠,٠٠,٢٦,٢٥,٢)	(٠٠,٠٠,٢٦,٢٥,٢)	(٠٠,٠٠,٢٦,٢٥,٢)	(٠٠,٠٠,٢٦,٢٥,٢)	
٢٢٣,٣٦,١٨,٨٨	١٠,٢٨,٨٧	١٣,٣٩,٣٦,١٨,٨٨	٦,٣٩,٣٦,١٨,٨٨	٦٠,٣٥,٣٦,١٣,٩١,٣٢	٥٩,٣٦,١٣,٩١,٣٢	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م
٤٠,٥٧,٢٤,٤٥,٤	(١٦٦,٤٩,٢٤)	٤٠,٥٧,٢٤,٤٥,٤	(٤٢,٩٢,٤٥,٤)	(٤٢,٩٢,٤٥,٤)	(٤٢,٩٢,٤٥,٤)	أرباح موزعة الدخل الشامل الآخر إجمالي الدخل الشامل
٤٣,٥٤,٤٠,٤	(٣٢,٥٥,٤)	٤٣,٥٤,٤٠,٤	(٤٢,٩٢,٤٥,٤)	(٤٢,٩٢,٤٥,٤)	(٤٢,٩٢,٤٥,٤)	
(٠٠,٢٥,١١,٢)	(٠٠,٢٥,١١,٢)	(٠٠,٢٥,١١,٢)	(٠٠,٢٥,١١,٢)	(٠٠,٢٥,١١,٢)	(٠٠,٢٥,١١,٢)	
(٠٠,٢٥,١١,٢)	(٠٠,٢٥,١١,٢)	(٠٠,٢٥,١١,٢)	(٠٠,٢٥,١١,٢)	(٠٠,٢٥,١١,٢)	(٠٠,٢٥,١١,٢)	
٢٥٢,٣٣,٨٩,٨	(١٤,١٣,١)	٤١,٤,٤٠,٦,٨٤	١٧,٨٨,٧٧,٢,٥٩٨	٦٤٢,٥٧,٤	٦٤٢,٥٧,٤	أرباح موزعة المحول إلى الاحتياطي النظامي إجمالي المعاملات مع مساهمي الشركة
						الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م
						تم اعتماد هذه القوائم المالية من قبل مجلس الإدارة في ١٢ رجب ١٤٤٤هـ (الموافق ٤ فبراير ٢٠٢١م) وتم التوقيع عليها بالشتابة عنهم من قبل:
						رئيس مجلس الإدارة أحمد حمود الشيبان
						المدير المالي محمد محمد ذكي
						دبور عبد الكريمه موسى

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٩ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

شركة زهرة الواحة للتجارة
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م

(ريال سعودي)

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر

٢٠١٩

٢٠٢٠

إيضاح

التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية

٦٠,١٢٤,١٣٦	٤٦,٩٢٨,٠٤٠		الربح قبل الزكاة
٢٦,٩٩٣,١٢٣	٢٩,٣٥٨,٨٩٨	(٩,٧)	تسويات لـ:
٣٦٨,٠٤٧	٤٢١,٣٢٤	١-١٨	استهلاك وإطفاء منافع الموظفين
(٣٢٧,٨٢٢)	--		أرباح من معاملات غير نقدية
(٧٨,١٤٣)	--		أرباح من استبعاد ممتلكات والآلات ومعدات
--	٧٢٤,٣٧٢	١١	خسائر غير محققة من استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
--	(٣٥٤,٦١٨)	١١	أرباح محققة من بيع الاستثمارات
١٣,٢٧٤,١٥١	(٩,٨٨٦,٧٦٣)	١٧ ج	تكاليف تمويل
<u>١٠٠,٣٥٣,٤٩١</u>	<u>٨٦,٩٦٤,٧٧٩</u>		

(١٠,٦٣٣,٢٤٨)	(٣٤,٠٩٩,٥٥٩)		مخزون
١٦,٤٠٤,٧٠٤	(٧,٨٠١,١٤٨)		نجم مدينة تجارية
(١٣,٩٩٨,٥٣٤)	(٢,٥٥٦,٢١٦)		مدفوعات مقدمة ونجم مدينة أخرى
(٤,٠٣٣,٤٨٤)	١٥,٩٨٦,٩٩٢		نجم دائنة تجارية
١,٦٧٧,٨٣٥	٩٣٠,١٢١		مصروفات مستحقة ونجم دائنة أخرى
(٣,٥٠٧,١٢٠)	(٦,٧٤٤,٦٥٠)	٣-١٩	زكاة مدفوعة
(٦,٨١١,٧٣٠)	(٥,٣٥٢,٥١٦)	١٧ ج	تكليف تمويل مدفوعة
<u>٧٩,٤٥١,٩١٤</u>	<u>٤٧,٣٢٧,٨٠٣</u>		صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية

٧٨,١٤٣	--		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(٢١,٦٦٣,٠٠٢)	(٣٢,٤٤٠,٠٢٢)	٧	المتحصل من استبعاد ممتلكات والآلات ومعدات
(٤٠,٠٠٠)	--	٩	إضافات ممتلكات والآلات ومعدات
--	(٣٤,٣٨٥,٩٧٨)	١١	إضافات موجودات غير ملموسة
--	١١,٦٧٩,٥١٥	١١	شراء استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
<u>(٢١,٦٢٤,٨٥٩)</u>	<u>(٥٥,١٤٦,٤٨٥)</u>		متحصلات من بيع استثمارات

٤٠٥,٥٨٨,٦٦٧	٣٥٥,٧٤٢,٣٧٢	١٧ ج	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
(٤٢٨,٥٠٠,٠٢٢)	(٣٥٢,٢٧٤,٣٣٩)	١٧ ج	التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(٢٦,١٥٩,٥٦٨)	(١١,٢٢٠,٧١٢)	٢٣	المتحصل من قروض
(٤٩,٠٧٠,٩٢٣)	(٧,٧٥٢,٦٧٩)		المسدد من قروض
٨,٧٥٦,١٣٢	(١٥,٥٧١,٣٦١)		توزيعات أرباح
١٦,٦٢٠,٤٢٢	٢٥,٣٧٦,٥٥٤		صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
<u>٢٥,٣٧٦,٥٥٤</u>	<u>٩,٨٠٥,١٩٣</u>		
٢,٣٢١,١٧٧	--		صافي التغير في النقد وما في حكمه
١٠,١٢٣٨	١٦٦,٩٢٤	١-١٨	النقد وما في حكمه في بداية السنة
٢,٦٤٩,٠٠٠	--		النقد وما في حكمه في نهاية السنة
٩٦٦,٧٠٨	٩٠٦,٠١٤	٩,٧	تم استبعاد المعاملات غير النقدية الهامة الآتية:

إلغاء مديونية العملاء مقابل الاستحواذ على أصول

حسانة التقييم الإكتوارية

المحول من ممتلكات والآلات ومعدات إلى عقار استثماري

المحول من مشروعات تحت التنفيذ إلى موجودات غير ملموسة

تم اعتماد هذه القوائم المالية من قبل مجلس الإدارة في ١٢ رجب ١٤٤٢ هـ (الموافق ٢٤ فبراير ٢٠٢١) وتم التوقيع عليها
بالنيابة عنهم من قبل:

المدير المالي
محمد محمد ذكي

الرئيس التنفيذي
جورج عبدالكري姆 جعوسى

رئيس مجلس الإدارة
أحمد حمود الذيب

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٩ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

شركة زهرة الواحة للتجارة
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

التنظيم والأنشطة الرئيسية

- ١

شركة زهرة الواحة للتجارة ("الشركة") شركة مساهمة سعودية تأسست بموجب نظام الشركات في المملكة العربية السعودية بتاريخ ١٠ شعبان ١٤٢٤ هـ (الموافق ٦ أكتوبر ٢٠٠٣) تم تحويل الشركة من مؤسسة فردية إلى شركة ذات مسؤولية محدودة برأس مال قدره ٥٠ مليون ريال سعودي بتاريخ ٢٧ صفر ١٤٣٧ هـ (الموافق ٩ ديسمبر ٢٠١٥). إضافة لذلك، فقد تم تحويلها من شركة ذات مسؤولية محدودة إلى شركة مساهمة سعودية مقفلة بتاريخ ٣ ربیع الآخر ١٤٣٨ هـ (الموافق ١ يناير ٢٠١٧) 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 ٢٠١٧) برأس مال قدره ١٥٠ مليون ريال سعودي. تعمل الشركة بموجب السجل التجاري رقم ١٠١١٠١٤٠٦١ الصادر في الرياض بتاريخ ١٠ شعبان ١٤٢٤ هـ (الموافق ٦ أكتوبر ٢٠٠٣) في المملكة العربية السعودية.

اعتمدت هيئة السوق المالية السعودية إدراج الشركة بالسوق المالية السعودية (تداول) بتاريخ ٢٦ ذو الحجة ١٤٣٨ هـ (الموافق ١٧ سبتمبر ٢٠١٧). وتم الانتهاء من الإجراءات النظامية لتعديل النظام الأساسي للشركة لتحويلها من شركة مساهمة سعودية مقفلة إلى شركة مساهمة سعودية عامة بتاريخ ١٢ ربیع الأول ١٤٣٩ هـ (الموافق ٣٠ نوفمبر ٢٠١٧).

تزاول الشركة أنشطتها من خلال فروعها في الخارج بموجب السجل التجاري رقم ١٠١١٠١٤٠٦١ الصادر في الرياض بتاريخ ٢٢ جمادى الآخرة ١٤٣١ هـ (الموافق ٤ يونيو ٢٠١٠).

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

يقع المكتب الرئيسي المسجل للشركة في العنوان التالي:

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

الأساس المحاسبى

- ٢

تم إعداد القوائم المالية المرفقة وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى الصادرة بواسطة الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

في بداية السنة المالية ٢٠٢٠م اجتاحت العالمجائحة كورونا (كوفيد ١٩) مما تسبب في اضطرابات في القطاعات الاقتصادية والتتجارية بشكل عام وقامت إدارة الشركة بتقييم التأثير بشكل استباقي على عملياتها واتخذت سلسلة من التدابير الوقائية، لضمان صحة وسلامة موظفيها وعمالتها. على الرغم من هذه التحديات، لا تزال أعمال وعمليات الشركة حالياً غير متاثرة إلى حد كبير، لم يتأثر الطلب الأساسي من العملاء على منتجات الشركة إلى حد كبير، على الرغم من وجود إنخفاض على الطلب خلال فترات معينة أثناء العام. بناء على هذه العوامل، تعتقد إدارة الشركة أن جائحة كوفيد ١٩ لم يكن لها تأثير جوهري على النتائج المالية التي تم التقرير عنها للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م. 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 ٢٠٢١م أو بعده. كما أجرت إدارة الشركة تقييم لقدرتها على الاستمرار وفقاً لمبدأ الاستمرارية، ولديها القناعة بأن لدى الشركة الموارد الكافية للاستمرار بأعمالها في المستقبل القريب.علاوة على ذلك، فإن الإدارة ليس لديها أي شكوك جوهيرية في مقدرة الشركة على الاستمرار وفقاً لمبدأ الاستمرارية. لذلك، لا تزال الشركة تعد القوائم المالية على أساس مبدأ الاستمرارية. تقوم إدارة الشركة حالياً بمراقبة الوضع ومدى تأثيره على عمليات الشركة وتدققتها 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.

تبدأ السنة المالية للشركة في ١ يناير وتنتهي في ٣١ ديسمبر من كل سنة.

تم اعتماد هذه القوائم المالية للإصدار من قبل مجلس الإدارة في ١٢ رجب ١٤٤٢ هـ (الموافق ٢٤ فبراير ٢٠٢١).

شركة زهرة الواحة للتجارة
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

-٣- أسس القياس

- تم إعداد القوائم المالية على أساس مبدأ التكلفة التاريخية ما عدا ما يلي:
- مستحقات مخصصة مكافأة نهاية الخدمة للموظفين حيث يتم احتسابه بالقيمة الحالية للالتزامات المستقبلية.
 - تقييم الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة.

-٤- عملة العرض والنشاط

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

-٥- استخدام التقديرات والافتراضات والأحكام

يتطلب إعداد القوائم المالية للشركة من الإداره القيام بالأحكام والتقديرات والافتراضات التي تؤثر على المبالغ المسجلة للإيرادات والتكاليف والموجودات والمطلوبات والإفصاحات عن المطلوبات المحتملة في تاريخ الفترة المالية. إلا أن عدم التأكيد حول هذه الافتراضات والتقديرات قد يؤدي إلى نتائج قد تتطلب إجراء تعديلات جوهريه على القيم الدفترية للموجودات والمطلوبات التي تنتشر 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 والفترات المستقبلية وإثبات أثر التغير في الفترة الحالية بأثر مستقبلي.

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

إن المعلومات حول التقديرات والافتراضات والأحكام المستخدمة عند تطبيق السياسات المحاسبية ذات التأثير الأكبر على المبالغ المسجلة في القوائم المالية يتم إدراجها أدناه:

-٦- الانخفاض في قيمة الذمم المدينة التجارية

يتم دراسة وتقييم الإنخفاض في قيمة الذمم المدينة التجارية باستخدام افتراضات حول مخاطر التعذر في السداد ومعدلات الخسارة المتکدة. تستخدم الشركة الأحكام عند وضع هذه الافتراضات وتقوم باختيار المدخلات اللازمة لاحتساب الإنخفاض في القيمة بناءً على خبرة الشركة السابقة وأوضاع السوق الحالية والمستقبلية في نهاية كل فترة تقرير وذلك وفقاً لمتطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٩ (إيضاح ١٢).

-٧- الأعمار الإنتاجية والقيم المتبقية للممتلكات والآلات والمعدات

تقوم إدارة الشركة بتحديد الأعمار الإنتاجية لممتلكاتها وأالتها ومعداتها بفرض احتساب الاستهلاك. يتم تحديد هذا التقدير بعد الأخذ بالاعتبار الاستخدام المتوقع للموجودات والضرر المادي الذي تعرّض له هذه الموجودات. تقوم الإدارة دوريًا بمراجعة الأعمار الإنتاجية المقدرة والقيم المتبقية (إن وجدت) وطريقة الاستهلاك للتأكد من أن طريقة وفترة الاستهلاك تتناسب مع نمط المنافع الاقتصادية للموجودات. هذا ولم يتم إجراء أي تعديل على الأعمار الإنتاجية خلال السنة (إيضاح ٧).

-٨- قياس التزامات المنافع المحددة

تحدد تكلفة التزامات المنافع المحددة للموظفين وفق عمليات تقييم اكتوارية. يتضمن التقييم الاكتواري إجراء العديد من الافتراضات والتي قد تختلف عن التطورات الفعلية في المستقبل. وتشتمل هذه الافتراضات على تحديد معدل الخصم، والزيادات المستقبلية في الرواتب، ومعدلات الوفيات. ونظراً للطبيعة المعقدة للتقييم والافتراضات الأساسية وطبيعتها طويلة الأجل، فإن التزام المنافع المحددة يتأثر بصورة كبيرة بالتغييرات في هذه الافتراضات. تتم مراجعة كافة الافتراضات بتاريخ إعداد القوائم المالية (إيضاح ١٨).

شركة زهرة الواحة للتجارة
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

-٥ استخدام التقديرات والافتراضات والأحكام (يتبع)

٤-٥ الانخفاض في قيمة المخزون

يتم قياس المخزون بصافي القيمة القابلة للتحقيق والذي يمثل سعر البيع التقديري خلال السياق الاعتيادي للأعمال ناقصاً التكالفة التقديرية للإنعام ومصروفات البيع المقدرة. يجب إثبات مبلغ شطب وأي تخفيض في المخزون إلى صافي القيمة القابلة للتحقيق وجميع خسائر المخزون الرائد كمصروفات في نفس الفترة التي حدث فيها الشطب أو تکبد المصروفات (إيضاح ١٠).

-٦ 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 ٢٠١٩.

تم تطبيق السياسات المحاسبية أدناه بشكل ثابت على جميع السنوات المعروضة في هذه القوائم المالية.

١-٦ ممتلكات وآلات ومعدات

١-٦-١ الإثبات والقياس

يتم قياس بنود الممتلكات والآلات والمعدات بالتكلفة والتي تتضمن تكاليف الاقتراض المرسمة بعد خصم الاستهلاك المتراكم والخسارة المتراكم لانانخفاض في القيمة إن وجدت.

عندما تكون لأجزاء أحد بنود الممتلكات والآلات والمعدات أعمار إنتاجية مختلفة، يتم احتسابه كبند منفصل (عناصر رئيسية) من الممتلكات والآلات والمعدات. يتم إثبات أي أرباح أو خسائر من استبعاد أي بنود للممتلكات والآلات والمعدات في قائمة الربح أو الخسارة.

١-٦-٢ النفقات اللاحقة

يتم رسملة النفقات اللاحقة فقط عندما يترتب عليها منافع اقتصادية مستقبلية نتيجة لهذه النفقات.

١-٦-٣ الاستهلاك

يتم احتساب الاستهلاك لنكفة بنود الممتلكات والآلات والمعدات ناقصاً قيمها المتبقية المقدرة إن وجدت، باستخدام طريقة القسط الثابت على مدى أعمارها الإنتاجية المقدرة ويدرج الاستهلاك في الربح أو الخسارة. الأرضي لا يستهلك.

وفيما يلي الأعمار الإنتاجية المقدرة لبند الممتلكات والآلات والمعدات للسنة الحالية وسنة المقارنة:

٣٣ سنة	مباني
١٠ إلى ١٢,٣ سنة	مakinat
٤ إلى ٥ سنة	سيارات
١٠ سنوات	أدوات ومعدات
١٠ سنوات	اثاث
٥ سنوات	أجهزة حاسب آلي

يتم مراجعة طرق الاستهلاك والأعمار الإنتاجية والقيم المتبقية في فترة كل تقرير ويتم تعديلها في حال كان هناك حاجة لذلك.

لا يتم استهلاك أعمال تحت التنفيذ. يتم إثبات أعمال تحت التنفيذ بالتكلفة ناقصاً خسارة الانخفاض في القيمة ، إن وجدت.

٦ - السياسات المحاسبية الهامة (يُتبع)

٤-٦ الموجودات غير الملموسة ١-٢-٦ الإثبات والقياس

يتم قياس الموجودات غير الملموسة بما فيها برامج الحاسوب الآلي التي تحصل عليها الشركة وذات عمر محدد بالتكلفة ناقصاً الإطفاء المتراكم وأي خسائر متراكمة لانخفاض في القيمة إن وجدت.

٤-٦-٢ الإطفاء

يتم حساب الإطفاء لتخفيف تكلفة الموجودات غير الملموسة ناقصاً قيمها المتبقية المقدرة إن وجدت، باستخدام طريقة القسط الثابت على مدى أعمارها الإنتاجية المقدرة، ويدرج الإطفاء في الربح أو الخسارة. إن الأعمار الإنتاجية المقدرة ١٠ سنوات.

يتم مراجعة طرق الإطفاء والأعمار الإنتاجية والقيمة المتبقية في كل تاريخ تقرير ويتم تعديلاها عند اللزوم.

٤-٦ تكاليف الاقتراض

تقوم الشركة برسملة تكاليف الاقتراض المتعلقة مباشرة باقتناء أو إنشاء أو إنتاج موجودات مؤهلة لتحمل تكلفة الاقتراض كجزء من تكلفة ذلك الأصل. يتم قيد جميع تكاليف الاقتراض الأخرى في الفترة التي تم تكبدها فيها كمصاروفات.

٤-٦-١ الإثبات الأولي والقياس

تقوم الشركة بالإعتراف الأولي للدسم المدينة الصادرة في تاريخ نشأتها. وجميع الموجودات المالية الأخرى والمطلوبات المالية عندما تصبح الشركة طرفاً في الأحكام التعاقدية المتعلقة بالأداة.

يتم القياس المبدئي للأصل المالي (ما لم يكن ذمة مدينة تجارية دون عنصر تمويل جوهري مقاس مبدئياً بسعر المعاملة) بالقيمة العادلة زائداً تكاليف المعاملة التي تنساب مباشرة إلى اقتناءه، بالنسبة للبند غير المصنف بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة.

٤-٦-٢ التصنيف والقياس اللاحق الموجودات المالية - التصنيف

عند الإثبات الأولي، يتم تصنيف الموجودات المالية على نحو القياس بالتكلفة المطفأة ، أدوات الدين بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر، أدوات حقوق الملكية في الدخل الشامل الآخر أو الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة.

إن تصنيف الموجودات المالية وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي ^٩ يعتمد بصورة عامة على نموذج الأعمال الذي من خلاله يتم إدارة الأصل المالي وخصائص تدفقاته النقدية التعاقدية.

يتم قياس الموجودات المالية بالتكلفة المطفأة إذا استوفت كلا الشرطين أدناه ولا يتم تخصيصها بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة:

- إذا كان محتفظ به ضمن نموذج أعمال يهدف إلى الاحتفاظ بالموجودات من أجل جمع التدفقات النقدية التعاقدية.
- إذا كانت بنوده التعاقدية ينشأ عنها، بتاريخ محددة، تدفقات نقدية تقصر على دفعات للمبلغ الأساسي والفائدة على المبلغ الأساسي القائم.

يتم قياس الاستثمار في سندات الدين بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر إذا استوفت كلا الشرطين أدناه ولا يتم تخصيصها بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة:

- يتم الاحتفاظ بالموجودات ضمن نموذج الأعمال الذي يتحقق الهدف منه عن طريق تحصيل تدفقات نقدية تعاقدية وبيع موجودات مالية؛ و
- إذا كانت بنوده التعاقدية ينشأ عنها، بتاريخ محددة، تدفقات نقدية تقصر على دفعات للمبلغ الأساسي والفائدة على المبلغ الأساسي القائم.

شركة زهرة الواحة للتجارة
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م

٦- السياسات المحاسبية الهامة (يتبّع)
٦-٤ الموجودات المالية (يتبّع)

٦-٤-٢ التصنيف والقياس اللاحق (يتبّع)
الموجودات المالية - التصنيف (يتبّع)

عند الإثبات الأولى للاستثمارات في الأسهم التي لا يتم الاحتفاظ بها بغير المتاجرة، يحق للشركة أن تختار بشكل نهائي عرض التغيرات اللاحقة في القيمة العادلة للاستثمار ضمن الدخل الشامل الآخر. يتم هذا الخيار على أساس كل استثمار على حدة.

إن جميع الموجودات المالية غير المصنفة على أنها مقاسة بالتكلفة المطفأة أو بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر حسب ما هو موضح أعلاه، يتم قياسها بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة. وهذا يتضمن جميع الموجودات المالية المشتقة. عند الإثبات الأولى، يحق للشركة بشكل نهائي تخصيص الأصل المالي الذي بطريقة أخرى يستوفي متطلبات القياس بالتكلفة المطفأة أو بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر، كأصل مالي بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة، وإذا قامت بذلك، تقوم بحذف عدم التطابق المحاسبى الذي قد ينشأ بطريقة أخرى أو تخفيضه بشكل كبير.

يعتمد القياس اللاحق للموجودات المالية على تصنيفها كما يلي:

الموجودات المالية	يتم لاحقاً قياس هذه الموجودات بالقيمة العادلة. يتم إثبات صافي الأرباح والخسائر، التي
بالتكلفة المطفأة	تشمل أي إيرادات فوائد أو توزيعات أرباح، في قائمة الربح أو الخسارة.

موجودات مالية	يتم لاحقاً قياس هذه الموجودات بالتكلفة المطفأة باستخدام طريقة الفائدة الفعلية. يتم تخفيض التكلفة المطفأة بخسائر الانخفاض في القيمة. يتم إثبات إيرادات الفوائد وأرباح وخسائر صرف العملات الأجنبية والانخفاض في القيمة في قائمة الربح أو الخسارة. يتم إثبات أي ربح أو خسارة عند التوقف عن الإثبات في قائمة الربح أو الخسارة.
---------------	--

الموجودات المالية	يتم لاحقاً قياس هذه الموجودات بالقيمة العادلة. يتم إثبات إيرادات الفوائد المحتسبة باستخدام طريقة معدل الفائدة الفعلي وأرباح وخسائر صرف العملات الأجنبية والانخفاض في القيمة في قائمة الربح أو الخسارة. يتم إثبات صافي الأرباح والخسائر الأخرى في قائمة الدخل الشامل الآخر. وعند الاستبعاد، يتم إعادة تصنيف الأرباح والخسائر المتراكمة في قائمة الدخل الشامل الآخر إلى قائمة الربح أو الخسارة.
-------------------	---

الموجودات المالية	يتم لاحقاً قياس هذه الموجودات بالقيمة العادلة. يتم إثبات توزيعات الأرباح كإيرادات في قائمة الربح أو الخسارة ما لم تكن توزيعات الأرباح تمثل بوضوح استرداد جزء من تكلفة الاستثمار. يتم إثبات صافي الأرباح والخسائر الأخرى في قائمة الدخل الشامل الآخر ولا يتم أبداً إعادة تصنيفها إلى قائمة الربح أو الخسارة.
-------------------	---

٦-٤-٦ الانخفاض في قيمة الموجودات المالية

تقوم الشركة بتحديد مخصص الخسارة المتعلق بالخسائر الائتمانية المتوقعة على أدوات الدين التي يتم قياسها بالتكلفة المطفأة أو بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر، وكذلك الذمم المدينية التجارية وعقود الضمانات المالية. لا يتم إثبات خسارة انخفاض في القيمة للاستثمارات في أدوات حقوق ملكية. وتعكس قيمة الخسائر الائتمانية المتوقعة التغيرات في مخاطر الائتمان منذ الإثبات الأولى للأداة المالية المعنية.

تطبق الشركة النهج البسيط لحساب الانخفاض في قيمة الذمم المدينية، وهذا يقوم دائمًا بإثبات الخسائر الائتمانية المتوقعة على مدى العمر لهذه التعرضات. يتم تقدير الخسائر الائتمانية المتوقعة على هذه الموجودات المالية باستخدام معدل تدفق يعتمد على تجربة الخسائر الائتمانية السابقة للشركة، مع تعديلها للعوامل المحددة للمدينين، والظروف الاقتصادية العامة وتقييم الاتجاه الحالي والمتوقع للظروف في تاريخ التقرير، بما في ذلك القيمة الزمنية للنقد حيثما كان ذلك مناسباً.

بالنسبة لجميع الأدوات المالية الأخرى، تطبق الشركة النهج العام لحساب الانخفاض في القيمة. يتم استخدام الخسائر الائتمانية المتوقعة على مدى العمر عندما تكون هناك زيادة كبيرة في مخاطر الائتمان من الاعتراف الأولى والخسائر الائتمانية المتوقعة لمدة ١٢ شهراً عندما لا تزيد مخاطر الائتمان على الأداة المالية بشكل كبير منذ الاعتراف الأولى. إن تقييم ما إذا كانت المخاطر الائتمانية للأداة المالية قد زادت بشكل جوهري منذ إثباتها الأولى يتم من خلال الأخذ بالاعتبار التغير في مخاطر التغير في السداد الذي يحدث على مدى العمر المتبقى للأداة المالية.

شركة زهرة الواحة للتجارة
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

٦- السياسات المحاسبية الهامة (يتبع)

٤-٦ الموجودات المالية (يتبع)

٦-٤-٢ الانخفاض في قيمة الموجودات المالية (يتبع)

عند تقييم ما إذا كانت مخاطر الائتمان للأداة المالية قد زادت بشكل جوهري منذ إثباتها الأولى، تقوم الشركة بمقارنة مخاطر حدوث تعثر في سداد الأداة المالية كما في نهاية فترة التقرير مع مخاطر حدوث تعثر في سداد الأداة المالية كما في تاريخ الإثبات الأولى. وعند إجراء هذا التقييم، تأخذ الشركة باعتبارها المعلومات الكمية والنوعية التي تكون معقولة وقابلة للدعم، بما في ذلك التجربة السابقة والمعلومات التي تتسم بالنظرية التطلعية للمستقبل التي تكون متاحة.

تأخذ الشركة باعتبار التعثر في السداد في حالة الدعم المدينة التجارية عندما ينتقل رصيد العميل إلى الفئة "غير النشطة" بناءً على تحليلاً لعمر الدين.

بالنسبة لجميع الموجودات المالية الأخرى، تأخذ الشركة بالاعتبار الأمور التالية التي تشكل حدث التعثر في السداد حيث أن التجربة السابقة تشير إلى أن الدعم المدينة التي تستوفي أحد الضوابط التالية عادةً ما تكون غير قابلة للاسترداد.

عندما يكون هناك عدم التزام بالتعهادات المالية من قبل الطرف الآخر؛ أو عندما تشير المعلومات المطورة داخلياً أو يتم الحصول عليها من مصادر خارجية إلى أنه من غير المحتمل أن يقوم المدين بسداد مدعيوناته.

عندما تفترض الشركة أن مخاطر الائتمان للأداة المالية لم تردد بشكل جوهري منذ إثباتها الأولى إذا تقرر أن الأداة المالية ذات مخاطر انتقامية منخفضة في تاريخ التقرير. يتم تحديد أداة مالية ذات مخاطر انتقامية منخفضة إذا: ١) أن الأداة المالية لديها مخاطر منخفضة للتعثر في السداد، ٢) أن يكون لدى المقترض قدرة قوية على الوفاء بالتزاماته النقدية التعاقدية في الأجل القريب، ٣) حدوث تغيرات سلبية في الظروف الاقتصادية والتجارية على المدى الطويل، من الممكن ولكن ليس بالضرورة، تقليل قدرة المقترض على الوفاء بالالتزامات التدفقي النقدي التعاقدية.

تقاس الخسائر الانتقامية المتوقعة عن طريق استخدام معادلة تتكون من الخسارة بافتراض التعثر في السداد (أي نسبة الخسارة في حالة وجود عجز) و التعرضات عند التعثر في السداد. يعتمد تقييم احتمالية العجز على البيانات التاريخية المعدلة بواسطة معلومات مستقبلية.

تقوم الشركة بإثبات خسائر أو عكوسات الانخفاض في القيمة في قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر لجميع الأدوات المالية مع إجراء تعديل مقابل قيمتها الدفترية من خلال حساب مخصص الخسارة، باستثناء الاستثمارات في سندات الدين التي يتم قياسها بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر، والتي يتم إثبات مخصص خسارة لها في قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر ويتم تجميعها في احتياطي إعادة تقييم الاستثمار، ولا يتم تخفيض القيمة الدفترية للأصل المالي في قائمة المركز المالي.

٦-٥ المطلوبات المالية
٦-٥-١ الإثبات والقياس

يتم تصنيف المطلوبات المالية عند إثباتها الأولى كمطلوبات مالية بالتكلفة المطفأة أو بالقيمة العادلة من خلال الأربعين أو الخسائر. يتم قيد كافة المطلوبات المالية ما عدا المطلوبات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة الخسائر بمدعيها بالقيمة العادلة بعد خصم تكاليف المعاملات المباشرة. يتم القياس المبدئي واللاحق للمطلوبات المالية من خلال الربح أو الخسارة بالقيمة العادلة، ويتم الاعتراف بأي تكاليف معاملة ذات صلة في قائمة الربح أو الخسارة عند تكبدها.

شركة زهرة الواحة للتجارة
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

٦. السياسات المحاسبية الهامة (يتبع)

٦-٦ الانخفاض في قيمة الموجودات غير المالية

تقوم الشركة في تاريخ كل سنة مالية بمراجعة القيم الدفترية لموجوداتها غير المالية، للتحقق مما إذا كان هناك أي مؤشر لأي انخفاض في القيمة. في حالة وجود مثل ذلك المؤشر، يتم تقيير قيمة الأصل القابلة للاسترداد.

يتم في تاريخ كل تقرير مراجعة القيم الدفترية للموجودات غير المالية للشركة، بخلاف المخزون لتحديد ما إذا كان هناك أي مؤشر على تعرضها للانخفاض في القيمة. في حالة وجود مثل ذلك المؤشر، يتم تقيير قيمة الأصل القابلة للاسترداد.

تتمثل القيمة القابلة للاسترداد للأصل أو الوحدة المنتجة للنقد في القيمة قيد الاستخدام أو القيمة العادلة ناقصاً تكاليف البيع، أيهما أكبر. وعند تقييم القيمة قيد الاستخدام، يتم خصم التدفقات النقدية المستقبلية المقدرة لقيمتها الحالية باستخدام معدل خصم يعكس تقييمات السوق الحالية لقيمة الزمنية للمال والمخاطر المحددة للأصل. ولفرض فحص الانخفاض في القيمة، فإن الموجودات التي لا يمكن فحصها بصورة فردية يتم تجميعها معًا في أصغر مجموعة موجودات تتبع تدفقات نقدية داخلة من الاستخدام المستمر وتكون مستقلة إلى أبعد الحدود عن التدفقات النقدية الداخلة للموجودات الأخرى أو مجموعة الموجودات (الوحدة المنتجة للنقد). وإذا كان هناك مؤشر على احتمالية تعرض موجودات الشركات للانخفاض في قيمتها، عندئذ يتم تحديد القيمة القابلة للاسترداد للوحدة المنتجة للنقد التي تتبع لها موجودات الشركات. يتم إثبات خسارة الانخفاض في القيمة إذا كانت القيمة الدفترية للأصل أو الوحدة المنتجة للنقد التابعة له تتجاوز قيمتها المقدرة القابلة للاسترداد. يتم الاعتراف بخسائر الانخفاض ضمن الربح أو الخسارة. يتم عكس خسائر الانخفاض في القيمة إذا كان هناك تغيير في التقديرات المستخدمة لتحديد المبلغ القابل للاسترداد. يتم عكس خسارة الانخفاض في القيمة فقط إلى الحد الذي لا تتجاوز فيه القيمة الدفترية للأصل القيمة الدفترية التي يمكن تحديدها بعد خصم الاستهلاك أو الإطفاء، إذا لم يتم إثبات أي انخفاض في القيمة.

شركة زهرة الواحة للتجارة
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

٦. السياسات المحاسبية الهامة (يتبّع)

٧-٦ المخزون

يتم قياس المخزون بسعر التكلفة أو صافي القيمة القابلة للتحقيق، أيهما أقل. يتم تحديد التكلفة على أساس طريقة المتوسط المرجح، وتتضمن النفقات التي يتم تكبدها من أجل إحضار المخزون إلى الموقع بحالته الراهنة. وفي حالة المخزون المصنوع وتحت التصنيع، فإن التكلفة تشمل حصة مناسبة من النفقات العامة للإنتاج وفقاً للطاقة التشغيلية العادلة.

يمثل صافي القيمة القابلة للتحقيق سعر البيع المقدر خلال السياق الاعتيادي للأعمال ناقصاً التكاليف المقدرة للإكمال ومصروفات البيع. يجب إثبات مبلغ أي تخفيض للمخزون إلى صافي القيمة القابلة للتحقيق وجميع خسائر المخزون كمصروف في الفترة التي حدث فيها التخفيض أو الخسارة.

يتم شراء البضائع بخصومات تمنح من الموردين على أساس المشتريات الإجمالية على مدى ١٢ شهراً. يتم إثبات هذه الخصومات وفق أساس الاستحقاق استناداً إلى تحقيق الكميات المتفق عليها في العقود سنوياً.

٨-٦ المخصصات

يتم الاعتراف بالمخصل إذا ظهر نتيجة لأحداث سابقة أن لدى الشركة التزام حالي قانوني أو تعاقدي يمكن تقدير مبلغه بشكل موثوق ومن المحتمل أن يتطلب تدفقات خارجة لمنافع اقتصادية لتسوية هذا الالتزام ويكون بالإمكان تقدير مبلغ الالتزام بصورة موثوقة. لا يتم الاعتراف بالمخصل للخسائر التشغيلية المستقبلية.
عندما يتعلق الالتزام بفترات زمنية طويلة يتم تحديد المخصصات من خلال خصم التدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة بمعدل خصم قبل الضريبة الذي يعكس تقييمات السوق الحالية للقيمة الزمنية للأموال، وعندما يكون ملائماً والمخاطر التي ينطوي عليها الالتزام. ويتم الاعتراف بالخصم المتنازل عنه كتكاليف تمويل.

٩-٦ منافع الموظفين

٦-١ التزامات المنافع قصيرة الأجل

المنافع قصيرة الأجل هي تلك المبالغ المتوقعة تسويتها بشكل كامل خلال ١٢ شهراً في نهاية السنة التي يقدم فيها الموظفون الخدمات التي تنشأ عنها المنافع.
إن المطلوبات المتعلقة بالأجور والرواتب، بما في ذلك المنافع غير النقدية والإجازات المترآكة، والمزايا العينية التي يتوقع تسويتها بالكامل خلال اثنى عشر شهراً بعد نهاية السنة التي يقوم فيها الموظفون بالخدمة ذات الصلة فيتم الإعتراف بها حتى نهاية فترة التقارير ويتم قياسها بالمبالغ المتوقعة دفعها عند تسوية المطلوبات.

٦-٢ التزامات منافع الخدمة

تقوم الشركة بمنح مكافآت نهاية الخدمة لموظفيها وفقاً لمتطلبات المادتين ٨٧ و ٨٨ من نظام العمل في المملكة العربية السعودية. ويستند استحقاق هذه المنافع، باستخدام الأساليب الإكتوارية، إلى الراتب الأساسي والبدلات للموظف وطول مدة خدمته وباستكمال الحد الأدنى من فترة الخدمة. يتم تسجيل التكاليف المتوقعة لهذه المكافآت على مدى فترة الخدمة. خطط التزامات استحقاقات الموظفين غير ممولة. وبناء على ذلك، يقوم خبراء اكتواريون مستقلون بتقييم الالتزامات بموجب هذه الخطط استناداً إلى طريقة انتمان الوحدة المخططة ويتم تسجيل الالتزام على أساس تقييم اكتواري.
إن الالتزام المعترف به في قائمة المركز المالي فيما يتعلق بمنافع نهاية الخدمة للموظفين هو القيمة الحالية لمنافع الخدمة للموظفين في نهاية فترة التقرير.

وتحدد القيمة الحالية لالتزام منافع نهاية الخدمة للموظفين بخصم التدفقات النقدية الخارجة المقدرة في المستقبل بإستخدام أسعار الفائدة لسندات عالية الجودة ، والتي لها شروط استحقاق تقارب شروط التزام منافع نهاية الخدمة.
يتم إثبات تكاليف الخدمات السابقة مباشرة في قائمة الدخل.

يتم احتساب تكلفة الفائدة بتطبيق معدل الخصم على رصيد التزام المنافع المحددة. يتم إدراج هذه التكلفة في قائمة الدخل.
يتم تحويل أو إدراج الأرباح أو الخسائر الإكتوارية الناتجة عن تسويات الخبرة والتغيرات في الافتراضات الإكتوارية في حقوق الملكية في قائمة الدخل الشامل الآخر في السنة التي تنشأ فيها.

٦- السياسات المحاسبية الهامة (يتبع)

١٠-٦ نقد وما في حكمه

يتكون النقد وما في حكمه من النقد بالصندوق ولدى البنوك والاستثمارات ذات الاستحقاق الأصلي ثلاثة أشهر أو أقل والمتأتية للشركة دون أي قيود.

١١-٦ الزكاة

يتم احتساب الزكاة وفقاً لأنظمة الهيئة العامة للزكاة والدخل في المملكة العربية السعودية وفق أساس الاستحقاق. يتم تحويل مصروف الزكاة على قائمة الربح أو الخسارة. يتم تسوية الفروقات، إن وجدت، الناتجة عن الربوط النهائي في السنة التي تم فيها الانتهاء من الربط.

١٢-٦ المعاملات بالعملات الأجنبية

يتم ترجمة المعاملات التي تتم بالعملات الأجنبية إلى العملة الوظيفية للشركة على أساس أسعار التحويل السائدة بتاريخ تلك المعاملات.

يتم ترجمة الموجدات والمطلوبات النقدية المدرجة بالعملات الأجنبية إلى العملة الوظيفية على أساس أسعار التحويل في تاريخ التقرير. إن البنود غير النقية التي يتم قياسها بناء على التكلفة التاريخية بعملة أجنبية يتم تحويلها على أساس أسعار الصرف في تاريخ المعاملة. يتم الاعتراف بفروقات ترجمة العملات الأجنبية بشكل عام في الربح أو الخسارة.

١٣-٦ الاحتياطي النظامي

وفقاً للنظام الأساسي للشركة، يجب على الشركة أن تجنب في كل سنة ١٠٪ من أرباحها الصافية لتكوين احتياطي نظامي حتى يبلغ هذا الاحتياطي ٣٠٪ من رأس المال. إن هذا الاحتياطي غير متاح للتوزيع. يتم حساب الاحتياطي بصورة سنوية.

١٤-٦ توزيعات الأرباح

تفيد توزيعات الأرباح في القوائم المالية في الفترة التي يتم الموافقة عليها من قبل المساهمين في الشركة حيث تقييد في القوائم المالية في الفترة التي يتم الموافقة عليها من قبل المساهمين في الشركة. يتم قيد توزيعات الأرباح المرحلية في الفترة التي يتم اعتمادها من قبل مجلس الإدارة المفروض من قبل الجمعية العامة للمساهمين.

١٥-٦ ربحية السهم

تقوم الشركة بعرض ربحية السهم الأساسية والمخفضة. يتم احتساب ربحية السهم الأساسية بتقسيم الربح أو الخسارة العائدة للمساهمين العاديين بالشركة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال العام وتعديلها بالأسماء المملوكة المحتفظ بها، إن وجدت.

يتم تحديد ربحية السهم المخفضة، إن وجدت بتعديل الربح أو الخسارة العائدة للمساهمين العاديين والمتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة وتعديلها بالأسماء المملوكة المحتفظ بها لأثر كافة الأسهم المخفضة المحتملة.

١٦-٦ العقار الاستثماري

يتم قياس العقار الاستثماري بالتكلفة وإثبات أي ربح أو خسارة عند استبعاد العقار الاستثماري (التي تتحسب بالفرق بين صافي المتحصلات من الاستبعاد والقيمة الدفترية للبند) في الربح أو الخسارة. الأرضي لا تستهلك.

٦ - السياسات المحاسبية الهامة (يتابع)

١٧-٦ إثبات الإيرادات

نوع المنتج طبيعة وتوقيت استيفاء التزامات الأداء بما في ذلك شروط السداد الهمة
مصغرات الفوارير يتم إثبات الإيرادات عند حصول العميل على السيطرة على البضاعة ويتم ذلك عندما يتم قبول
البلاستيكية وتسليم البضاعة إلى العميل. ويتم في ذلك الوقت إصدار الفواتير وإثبات الإيرادات.
وأغطية الفوارير
البلاستيكية

تسمح بعض العقود للعملاء بارجاع البضاعة واستبدالها ببضاعة أخرى جديدة، ويتم السماح
باسترجاع نقدي.

تعترف الشركة بالإيرادات بموجب المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٥) باستخدام نموذج الخمس خطوات التالي:

يعرف العقد بأنه اتفاق بين طرفين أو أكثر ينشئ حقوقاً والتزامات قبل التنفيذ وتحدد المعايير لكل عقد والتي يجب الوفاء بها.	الخطوة ١: تحديد العقد مع العميل
التزام الأداء هو عقد مع عميل لنقل سلعة أو خدمة إلى العميل.	الخطوة ٢: تحديد التزامات الأداء.
سعر المعاملة هو مبلغ المقابل الذي تتوقع الشركة الحصول عليه في نظير نقل السلع أو الخدمات التي وعد بها العميل، باستثناء المبالغ المحصلة تجاهة عن أطراف ثلاثة.	الخطوة ٣: تحديد سعر المعاملة.
بالنسبة للعقد الذي يحتوي على أكثر من التزام أداء، تقوم الشركة بتوزيع سعر المعاملة على كل التزام أداء بمبلغ يحدد مبلغ المقابل الذي تتوقع الشركة الحصول عليه مقابل الوفاء بكل التزام من التزامات الأداء.	الخطوة ٤: تخصيص سعر المعاملة.
تتحقق الشركة الإيرادات عندما (أو كلما) أوفت بالتزام الأداء عن طريق نقل السلع أو الخدمات التي وعد بها العميل بموجب العقد.	الخطوة ٥: الإعتراف بالإيرادات.

١٨-٦ المصروفات

مصروفات البيع والتسويق هي تلك المصروفات الناجمة عن جهود الشركة التي تقوم بها إدارات التسويق. تُصنف جميع المصروفات الأخرى باعتبارها مصروفات إدارية. ويتم إجراء توزيع للمصروفات المشتركة بين تكلفة المبيعات ومصروفات البيع والتوزيع والمصروفات الإدارية، عند اللزوم، على أساس معقول مع الأخذ في الاعتبار طبيعة وظروف المصروفات المشتركة.

١٩-٦ التقارير القطاعية

قطاع الأعمال هو مجموعة من الموجودات والعمليات المرتبطة بتقديم منتجات أو خدمات تتعرض لمخاطر وعوائد تختلف عن تلك المتعلقة بقطاعات أعمال أخرى والتي تقاس وفقاً للتقارير التي تستخدمها الإدارة التنفيذية.

القطاع الجغرافي هو القطاع المرتبط بتقديم منتجات أو خدمات ضمن بيئة اقتصادية محددة تتعرض لمخاطر وعوائد تختلف عن تلك المتعلقة بقطاعات تعمل في بيئات اقتصادية أخرى. تتوافق الإفصاحات عن التقارير القطاعية مع المعلومات التي تم مراجعتها من قبل المسؤول عن اتخاذ القرارات التشغيلية. تقوم الشركة بالإفصاح عن معلومات عن أساس القياس المطبق، مثل طبيعة وتأثير أي فروقات بين القياسات المستخدمة في المعلومات عن القطاعات التي يصدر عنها تقارير وتلك القياسات المستخدمة.

شركة زهرة الواحة للتجارة
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م

٦- السياسات المحاسبية الهامة (يتبع)

٢٠-٦ **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 ٢٠٢٠ م والتي تم شرحها في القوائم المالية السنوية للشركة و ليس لها أثر جوهري على القوائم المالية للشركة.

٢١-٦ المعايير الجديدة والتعديلات الصادرة

يسري عدد من المعايير الجديدة للفترات السنوية التي تبدأ بعد ١ يناير ٢٠٢٠ م، ويسمح بالتطبيق المبكر. اختارت الشركة عدم التطبيق المبكر للمعايير المشار إليها وتقوم إدارة الشركة حالياً بدراسة أثر تطبيق المعايير والتعديلات المذكورة أدناه في حال كان لها أثر على الشركة.

المعايير الجديدة والتعديلات	سارية لفترات السنوية بدءاً من أو بعد تاريخ
تعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٩ ومعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٩ والمعيار الدولي للتقرير المالي و المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٦ و المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٤ المرحلة الثانية (تصحيح سعر الفائدة)	١ يناير ٢٠٢١ م
العقود غير المجدية - تكالفة إتمام العقد (تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٧)	١ يناير ٢٠٢٢ م
التعديلات السنوية للمعايير الدولية للتقرير المالي (دورة ٢٠١٨ م - ٢٠٢٠ م)	١ يناير ٢٠٢٢ م
الممتلكات والآلات والمعدات: العائدات قبل الاستخدام المقصود (تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم ١٦)	١ يناير ٢٠٢٢ م
الرجوع إلى الإطار المفاهيمي (تعديلات على المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٣)	١ يناير ٢٠٢٢ م
تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم ١ ، "عرض القوائم المالية" على تصنيف المطلوبات	١ يناير ٢٠٢٣ م
المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٧ - عقود التأمين والتعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٧ - عقود التأمين	متاح للتطبيق اختياري / تاريخ السريان مؤجل إلى أجل غير مسمى
بيع أو مساهمة الموجودات بين المستثمر وشركته الزميلة أو المشروع المشتركة (تعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٠ و معيار المحاسبة الدولي رقم ٢٨)	متاح للتطبيق اختياري / تاريخ السريان مؤجل إلى أجل غير مسمى

شركة زهرة الواحة للتجارة
(شركة مساهمة سعودية)
الإضاحات حول القوائم المالية
لسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦م
(بيان) سبعون

٧- محتويات وآلات ومعدات

- فيما يلي الحركة على الممتلكات والآلات والمعدات خلال السنة المنتهية في ٢٣ ديسمبر

- يمثل رصيد الاعمال تحت التنفيذ في المبلغ المتفق عليه بين المقاول والمورد خلال الربع الثالث من عام ٢٠١٥م، تمثله حقوق المقاول المدفوعة للايجار ارضي ومباني ومحاسبة وتصنيع مقابل قروض بمبلغ ٩٥,٥٣٦,٢٦٥,٥٧٠,٨٧٠,٧٥٤,٦١٥,١٩ (ريال سعودي)، ويتنافى الانتهاء من هذه المشاريع خلال الربع الرابع من عام ٢٠١٦م، تمثله حقوق المقاول المدفوعة للايجار ارضي ومباني ومحاسبة وتصنيع مقابل قروض بمبلغ ٩٥,٥٣٦,٢٦٥,٥٧٠,٨٧٠,٧٥٤,٦١٥,١٩ (ريال سعودي) تتمثل التحويلات من مشروع علىات تحت التنفيذ خلال السنة في قيمة الماكينات الحاسمة بتشغيل خط النساج، حيث:

شركة زهرة الواحة للتجارة
 (شركة مساهمة سعودية)
 إيضاحات حول القوائم المالية
 للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م
 (ريال سعودي)

٨- عقار استثماري

تقوم الشركة بقيد جميع العقارات الاستثمارية بالتكلفة.
 يتكون العقار الاستثماري من قطع أراضي بالمزا migliة بمساحة اجمالية ٢٧,٢٢٦ متر مربع.

بلغت القيمة العادلة للعقار الاستثماري كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ مبلغ ٣,١٧ مليون ريال سعودي (٢٠١٩ : ٢,٦٥).
 تم تحديد القيمة العادلة للأستثمار العقاري بواسطة مقيم عقاري خارجي مستقل عن الشركة (المقيم: بدر نجم المطيري،
 ترخيص رقم ٣٠٣٠٠٠١٢١).
 إن القيمة العادلة للعقاري الاستثماري تم تصنيفها كمستوى ٢ للقيمة العادلة بناء على المدخلات الخاصة بطريقة التقييم
 المستخدمة.

٩- موجودات غير ملموسة

فيما يلي الحركة على الموجودات غير الملموسة خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر:

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
٤٩,٥٠٠	١,٠٥٦,٢٠٨
٤٠,٠٠٠	--
٩٦٦,٧٠٨	٩٠٦,٠١٤
<u>١,٠٥٦,٢٠٨</u>	<u>١,٩٦٢,٢٢٢</u>

التكلفة:

الرصيد في ١ يناير
 إضافات

المحول من أعمال تحت التنفيذ
 الرصيد في ٣١ ديسمبر

٢٧,٤١٨	١٢٦,٢٩٣
٩٨,٨٧٥	١٥٧,٢٩٦
<u>١٢٦,٢٩٣</u>	<u>٢٨٣,٥٨٩</u>
<u>٩٢٩,٩١٥</u>	<u>١,٦٧٨,٦٣٣</u>

الإطفاء المتراكم:

الرصيد في ١ يناير
 إضافات

الرصيد في ٣١ ديسمبر

صافي القيمة الدفترية:

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
٢٣,٤٣٨,٤٨٣	٥٠,٣٥١,٢٤٢
١٨,٣٦٥,٢٧٠	٢٥,١٥٧,١٥٦
١,٥٩٣,٩٥٢	١,٩٨٨,٨٦٦
<u>٤٣,٣٩٧,٧٠٥</u>	<u>٧٧,٤٩٧,٢٦٤</u>

مواد خام ومواد تعبئة وتغليف

بضاعة تامة الصنع

قطع غيار ومستلزمات وزيوت

١٠- مخزون

شركة زهرة الواحة للتجارة
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م
(ريال سعودي)

١١ - استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	استثمار في محفظة أسهم استثمارية
--	١,١٢٠,٧٠٣	عدد الوحدات المستثمر بها
--	١٩,٩٣١	سعر الوحدة (ريال)
--	٢٢,٣٣٦,٧٠٩	اجمالي الاستثمارات

قامت الشركة خلال السنة في الاستثمار في محفظة أسهم استثمارية يتم التداول عليها في السوق المالية السعودية (تداول) متمثلة في الاستثمار في حقوق الملكية لمجموعة شركات متعددة. يتم إدارة المحفظة من خلال شركة الاستثمار للأوراق المالية والوساطة – الاستثمار كابيتال وذلك وفقاً لعقد إدارة المبرم.

تم قياس الاستثمارات في حقوق الملكية البالغة ١,١٢٠,٧٠٣ سهم بالقيمة العادلة، وذلك على أساس الأسعار المتداولة للأسهم في السوق المالية السعودية (تداول). وقد نتج عن ذلك التقييم بالقيمة العادلة خسائر غير محققة بمبلغ ٧٢٤,٣٧٢ وأرباح محققة بمبلغ ٣٥٤,٦١٨ للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م والتي تم عرضها ضمن قائمة الربح أو الخسارة، فيما يلي حركة الاستثمار للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر:

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	تكلفة الاستثمار كما في ١ يناير
--	--	شراء وحدات استثمارية
--	٣٤,٣٨٥,٩٧٨	بيع وحدات مستثمر فيها
--	(١١,٦٧٩,٥١٥)	أرباح محققة من بيع استثمارات
--	٣٥٤,٦١٨	فروقات تقييم القيمة العادلة للوحدات
--	(٧٢٤,٣٧٢)	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر
--	٢٢,٣٣٦,٧٠٩	

١٢ - ذمم مدينة تجارية

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	ذمم مدينة تجارية مستحق من أطراف ذات علاقه (إيضاح ٢٧)
١٣٥,٣٧١,٢٩٦	١٤٧,٦٧٤,٩٢٨	بخصم: الإنخفاض في قيمة ذمم مدينة تجارية
٤٧,٢٠٧,٧٣١	٤٢,٧٠٥,٢٤٧	
١٨٢,٥٧٩,٠٢٧	١٩٠,٣٨٠,١٧٥	
(٢٢,٣٢٥,١٤٧)	(٢٢,٣٢٥,١٤٧)	
١٥٩,٢٥٣,٨٨٠	١٦٧,٠٥٥,٠٢٨	
 	 	فيما يلي بيان بالحركة في الإنخفاض في قيمة ذمم مدينة تجارية:
٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	الرصيد في بداية السنة
٢٢,٣٢٥,١٤٧	٢٢,٣٢٥,١٤٧	المكون خلال السنة
--	--	الرصيد في نهاية السنة
٢٢,٣٢٥,١٤٧	٢٢,٣٢٥,١٤٧	

بعرض الإيضاح رقم ٢-٢٦ معلومات حول مدى تعرض الشركة لمخاطر الائتمان والسوق بما في ذلك أعمار الذمم المدينة التجارية.

شركة زهرة الواحة للتجارة
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م
(ريال سعودي)

١٣ - مدفوعات مقدمة وذمم مدينة أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
٤,٤٢٧,٣٤٣	١,٤١٩,٧٧٣	دفعات مقدمة للموردين
٤٢٦,٤٩٥	١,٢٦٨,٣٥٤	ضريبة قيمة مضافة بالصافي
١,٠١٩,٦٤٢	٩٢٠,٩٥٢	مصاروفات مدفوعة مقدماً
١,١١٧,٦٠٤	١,١١٧,٦٠٤	خطاب ضمان (ايضاح ١٩)
١٣,١٠٣,٢٣٣	١٧,٩٤٢,٧٠٣	موردين - أرصدة مدينة (*)
٧٩,١٦٣	٦٠,٣١٠	موجودات أخرى
٢٠,١٧٣,٤٨٠	٢٢,٧٢٩,٦٩٦	

* يمثل هذا الرصيد في قيمة الخصومات المستحقة عن السنة من المورد الرئيسي للشركة.

١٤ - رأس المال

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م، بلغ رأس مال الشركة المصرح به والمدفوع بالكامل ١٥٠ مليون ريال سعودي (٢٠١٩ م: ١٥٠ مليون ريال سعودي) مقسم إلى ١٥ مليون سهم عادي (٢٠١٩ م: ١٥ مليون سهم عادي) بقيمة ١٠ ريال سعودي للسهم الواحد (٢٠١٩ م: ١٠ ريال سعودي للسهم الواحد).

١٥ - احتياطيات أخرى

يتمثل الرصيد في (الخسائر) / الأرباح الإكتوارية الناتجة عن إعادة قياس منافع الموظفين وبلغ رصيد البند كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م (١٣٨,١١٤) ريال سعودي (٢٠١٩ م: ٢٨,٨١٠ ريال سعودي).

١٦ - مصاروفات مستحقة وذمم دائنة أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
١,١١٤,٣٣٧	١,٠٢٩,٠١٧	مصاروفات مستحقة - كهرباء
--	٧٦٩,٥٦٠	مصاروفات مستحقة - بضاعة غير مفوتة
٨٥٢,٠٢٠	٤٠٥,٢٥٠	مصاروفات مستحقة - إستشارات
٢٩٢,٢٢٢	٤٠٢,٥٩٦	مستحقات تذاكر سفر
٢٥٨,٠٨٨	٣٣٩,٩٧٠	مستحقات إجازات
٦١٦,٨٤٩	٢٤٥,٩٠٣	دفعات مقدمة من العملاء
٥٧١,٤٣٨	٩٧١,٢٤٧	حوافز مستحقة
٥٧٤,٠٠٠	٤٩٩,٠٠٠	مكافآت وبدلات مجلس الإدارة واللجان بالشركة (ايضاح ٢٧)
٦٠٨,٦١٠	١,١٥٥,١٤٢	أخرى
٤,٨٨٧,٥٦٤	٥,٨١٧,٦٨٥	

١٧ - قروض

أ) قروض قصيرة الأجل

قروض قصيرة الأجل (*)

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
١١٣,١٧٥,٠٣١	١٦٢,٠٦٩,٦٦٦
١١٣,١٧٥,٠٣١	١٦٢,٠٦٩,٦٦٦

(*) 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).

شركة زهرة الواحة للتجارة
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م
(ريال سعودي)

١٧ - قروض (يتبع)

ب) قروض طويلة الأجل

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
٥٧,٩٦٦,٢٣١	٣٢,٨٢١,٥٩٣
٧٦,٠١٦,٠٠٠	٥٦,٦٣٠,٠٠٠
١٣٣,٩٨٢,٢٣١	٨٩,٤٥١,٥٩٣
(٥,١٩٤,٦١٠)	(١,٥٥٦,٣٢٧)
١٢٨,٧٨٧,٦٢١	٨٧,٨٩٥,٢٦٦

بنوك محلية
صندوق التنمية الصناعية السعودي

ناقصاً: فوائد مؤجلة

تم عرضها في قائمة المركز المالي كما يلي:
الجزء غير المتداول الظاهر ضمن المطلوبات غير المتداول
الجزء المتداول الظاهر ضمن المطلوبات المتداول

٨٢,٣٨٢,٧٤٣	٤٨,١٧٧,٢٢٠
٤٦,٤٠٤,٨٧٨	٣٩,٧١٨,٠٤٦
١٢٨,٧٨٧,٦٢١	٨٧,٨٩٥,٢٦٦
٢٤١,٩٦٢,٦٥٢	٢٤٩,٩٦٤,٩٣٢

اجمالي القروض

إن قرض صندوق التنمية الصناعية السعودي مضمون مقابل أراضي ومباني وألات بمصنع الشركة بقيمة دفترية تبلغ ٩٥,٦٣٥,٢٢٦ ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م (٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م: ١١٥,٤٥٧,٧٠٨ ريال سعودي) وتستحق السداد خلال فترة من ١ إلى ٥ سنوات. (إيضاح ٧)

ج) اجمالي الحركة في القروض

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
٢٥٨,٤١١,٥٨٦	٢٤١,٩٦٢,٦٥٢
٤٠٥,٥٨٨,٦٦٧	٣٥٥,٧٤٢,٣٧٢
(٤٢٨,٥٠٠,٠٢٢)	(٣٥٢,٢٧٤,٣٣٩)
١٣,٢٧٤,١٥١	٩,٨٨٦,٧٦٣
(٦,٨١١,٧٣٠)	(٥,٣٥٢,٥١٦)
٢٤١,٩٦٢,٦٥٢	٢٤٩,٩٦٤,٩٣٢

الرصيد كما في ١ يناير
متحصلات من قروض
سدادات قروض
تكليف تمويل
تكليف تمويل (مدفوعة)
الرصيد كما في ٣١ ديسمبر
د) اتفاقيات التسهيلات البنكية

- حصلت الشركة على تسهيلات انتقائية من بنوك محلية وقروض طويلة وقصيرة الأجل واعتمادات مستندية بسقف تمويلي قدره ٣١١,٤ مليون ريال سعودي. وقد تم الحصول على هذه التسهيلات بموجب اتفاقيات مربحة وتورق وذلك لتمويل رأس المال العامل وبعض التوسعات ومتطلبات النفقات الرأسمالية. تبلغ التسهيلات والإعتمادات المستندية المفتوحة وغير المستخدمة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م مبلغ ٦١,٥ مليون ريال سعودي (٢٠١٩ م ١٤٩,٩ مليون ريال سعودي). إن اتفاقيات التسهيلات الانتقائية مضمونة بسندات لأمر صادرة من قبل الشركة. تشتمل اتفاقيات التسهيلات على تعهدات تتعلق، من بين أمور أخرى، بقيود على توزيعات الأرباح، وتنطوي حد أدنى من القيمة الصافية وبعض النسب المالية التي يجب الاحتفاظ بها وفقاً لذلك.

تم خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م تجديد اتفاقيات التمويل مع بعض البنوك المحلية بقيم تصل إلى ٢٦٥,٥٣ مليون ريال سعودي وذلك بهدف شراء واستيراد مواد خام وتمويل رأس المال العامل وتمويل التوسعات الرأسمالية. تم تجديد هذه الاتفاقيات بضمان سندات لأمر صادرة من قبل الشركة.

- حصلت الشركة على تسهيلات انتقائية من صندوق التنمية الصناعية السعودية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م بمبلغ ٣٣,٥٠ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م: ٤,٠١٤ مليون ريال سعودي).

تشتمل القروض على تعهدات معينة. 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.

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

شركة زهرة الواحة للتجارة
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م
(ريال سعودي)

١٨- منافع الموظفين

التوصيف العام لخطط المنافع المحددة للموظفين:

يتبع على الشركة سداد مكافأة نهاية الخدمة (خطط المنافع المحددة) وفقاً لنظام العمل السعودي. تتمثل مكافأة نهاية الخدمة في نصف راتب آخر شهر في أول خمس سنوات من الخدمة بما في ذلك أجزاء السنة، بالإضافة إلى راتب آخر شهر بالكامل مقابل كل سنة متبقيه/ لاحقة في الخدمة بما في ذلك أجزاء السنة في حال إنهاء خدمة الموظف أو التقاعد.

منهجية التقييم والافتراضات الرئيسية للدراسة الإكتوارية:

تماشياً مع متطلبات معيار المحاسبة الدولي ١٩ "منافع الموظفين"، تم استخدام طريقة وحدة الائتمان المخططة لتحديد التزامات الخطة. وبموجب هذه الطريقة، تحسب التكلفة المتوقعة للمنافع لكل استحقاق يستحقه أعضاء الخطة الذين هم في الخدمة. تعتمد التكلفة المتوقعة للمنافع وطول مدة الخدمة في تاريخ التقييم، ويتم احتساب المكافأة على أساس آخر راتب يتوقع أن يستلمه الموظف في سن التقاعد. إن التزامات الخطة هي القيمة الإكتوارية الحالية للمزايا المستحقة المتوقعة لجميع الموظفين الذين هم على رأس عملهم في تاريخ التقييم.

الافتراضات الرئيسية

وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي ١٩، يجب أن تكون الافتراضات الإكتوارية غير متحيزة ومتواقة مع بعضها البعض. إن الافتراضات تمثل أفضل تقدير للشركة للمتغيرات التي ستحدد التكلفة النهائية لتقديم التكلفة النهائية لمكافأة نهاية الخدمة. إن الافتراضات الأساسية المستخدمة هي كما يلي:
تقوم الشركة بإدارة خطط منافع نهاية الخدمة وفقاً لنظام العمل في المملكة العربية السعودية. ولا يتم تمويل خطط استحقاقات ما بعد انتهاء الخدمة.

١٩- الحركة في التزام منافع الموظفين

يعرض الجدول التالي تسوية الأرصدة الافتتاحية مع الأرصدة الختامية للتزام المنافع المحددة:

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
٨٦٣,٤١٠	١,٣٣٢,٦٩٥	
٣٧٤,٨٩٤	٣٨٤,٠٩٢	الرصيد في بداية السنة
٤٩,٠٨٤	٥٥,٠٠٩	المدرج في قائمة الربح أو الخسارة
(٥٥,٩٣١)	(١٧,٧٧٧)	تكلفة الخدمة الحالية
٣٦٨,٠٤٧	٤٢١,٣٢٤	تكلفة الفائدة
١٠١,٢٣٨	١٦٦,٩٢٤	(المسدود) خلال السنة
<u>١,٣٣٢,٦٩٥</u>	<u>١,٩٢٠,٩٤٣</u>	
		المدرج في الدخل الشامل الآخر
		خسائر التقييم الإكتواري
		الرصيد في نهاية السنة

٢٠- الافتراضات الإكتوارية

فيما يلي الافتراضات الإكتوارية الرئيسية في تاريخ التقرير (معبر عنها كمتوسط مرجح):

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
٪٣,٧٥	٪٣,٠٠	معدل الخصم
٪٥,٠٠	٪٥,٠٠	النمو المستقبلي في الرواتب

استناداً لافتراضات المتعلقة بمعدل الوفيات المستقبلية إلى الاحصاءات المنشورة وجداول الوفيات.

٢١- تحليل الحساسية

إن التغيرات المحتملة بصورة معقولة في تاريخ التقرير لإحدى الافتراضات الإكتوارية ذات العلاقة مع افتراضبقاء الإفترضيات الأخرى ثابتة قد تؤثر على التزامات المنافع المحددة بالبالغ التالية المبينة أدناه:

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
زيادة	نقص	
١,٥٣٠,٥٢٤	(١,٦٨٩,٣٠٩)	معدل الخصم (تغير بنسبة٪١)
(١,١٧٠,٠١٤)	٢,٢٠٢,٥٣٢	معدل النمو المستقبلي في الرواتب (تغير بنسبة٪١)
(١,١٧٠,٣٦٩)	٢,١٩٣,٧٦٠	على الرغم من أن التحليل لا يأخذ في الحسبان التوزيع الكامل للتدفقات النقدية المتوقعة بموجب الخطة، إلا أنه يوفر تقديرًا تقريريًا لحساسية الافتراضات المبنية.

شركة زهرة الواحة للتجارة
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م
(ريال سعودي)

١٩- مخصص الزكاة

١-١٩ تم تقديم الاقرارات الزكوية للأعوام من ٢٠١٦م إلى ٢٠١٥م، وقامت الهيئة العامة للزكاة والدخل بالربط على هذه الأعوام بمبلغ ١,٠٢٦,٣٧٥ ريال سعودي، ولا تزال هذه الاعتراضات منظورة لدى الامانة العامة للجان 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.

٢-١٩ تم تقديم الاقرارات الزكوية للأعوام من ٢٠١٨م إلى ٢٠١٦م وقامت الهيئة العامة للزكاة والدخل بالربط على هذه الأعوام بمبلغ ١١,٠٨٣,٠٦٣ ريال، وقامت الشركة بالاعتراض على الربوط الزكوية لهذه الأعوام خلال الفترة النظامية، وقامت الهيئة بقبول الاعتراض جزئياً وبالتالي إصدار ربط معدل بعد دراسة الاعتراض بمبلغ ٣,٥٨٦,٩٢٦ ريال سعودي، وافتقرت الشركة على الرابط المعدل وقامت بسداد المستحق بموجب الرابط المعدل، هذا وتؤكد الشركة بعدم إسلام أية فروقات أخرى بعد هذا الرابط.

٣-١٩ قدمت الشركة الاقرارات الزكوي لعام ٢٠١٩م، وقد تم سداد الزكاة المستحقة بناء على هذا الاقرار، وهذا الاقرار قيد المراجعة من قبل الهيئة العامة للزكاة والدخل وقد صدرت شهادة الزكاة لهذا العام ٢٠١٩م وهي صالحة حتى ٣٠ ابريل ٢٠٢١م.

٤-١٩ تم احتساب مخصص الزكاة للسنة الحالية كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٩م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م
٣١٧,٨١٤,٢٥٠	٣٢٤,٦٣١,١٦٥
(٢٤١,٥٩٢,٦٣٢)	(٢٤٤,٦٧٣,٧٥٦)
٧٦,٢٢١,٦١٨	٧٩,٩٥٧,٤٠٩
٧٨,٥٩٠,٠٨٦	٨٢,٤٤١,٩٦١
٦٠,٩٤١,٧٠٢	٤٧,٣٦٧,١٤١
١٣٩,٥٣١,٧٨٨	١٢٩,٨٠٩,١٠٢

حقوق الملكية والمخصصات الافتتاحية والتسويات الأخرى
 القيمة الدفترية للموجودات طولية الأجل
 الإجمالي
 الإجمالي معدل باثر اختلاف أيام السنة المالية للمكلف عن السنة
 الهجرية (٣٥٤/٣٦٥)
 الربح الزكوي للسنة
 وعاء الزكاة

٥-١٩ فيما يلي بيان بالحركة في مخصص الزكاة خلال السنة:

٣١ ديسمبر ٢٠١٩م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م
٤,٦٧٩,٤٧٦	٤,٦٦٠,٦٦٤
٣,٤٨٨,٣٠٨	٣,٢٤٥,٢٢٧
--	(٤٧٦,٥٦٧)
٣,٤٨٨,٣٠٨	٣,٥٨٦,٩٢٦
(٣,٥٠٧,١٢٠)	٦,٣٥٥,٥٨٦
٤,٦٦٠,٦٦٤	(٦,٧٤٤,٦٥٠)

الرصيد في بداية السنة
 المكون خلال السنة
 تسويات
 فروق ربط زكوية عن سنوات سابقة
 المحمل على قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر
 مبالغ مدفوعة خلال السنة
 الرصيد في نهاية السنة

٢٠- تكلفة المبيعات

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر	٢٠١٩م	٢٠٢٠م
٣٧٦,٢٠٢,٥١٤	٢٩٦,٣٣٥,٨٢١	
٢٦,٣١٠,٧٧٦	٢٧,٢٠٦,٩١٣	
١٤,٠٠٣,٨٧١	١٢,٥٧٠,٦٥٩	
٧,٥٩٣,٢٢١	٧,٨٣٨,٦٧٠	
٧,١٨٦,٨٠٧	٦,٧١٣,٠٠٩	
٤٣١,٢٩٧,١٨٩	٣٥٠,٦٦٥,٠٧٢	

٢١- مصروفات بيع وتوزيع

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر	٢٠١٩م	٢٠٢٠م
٦,٩٧٨,٥٥٠	٧,٤٤٩,٨٧٣	
١٥٣,٤٠٧	١٨٣,١١٦	
٦٥٢,٤٧٧	٦٨٢,٥٠٦	
٢٨,٨٠٩	٢٦,٦٢٠	
٩٦١,٣٦١	٩٤٣,٥٣٩	
٨,٧٧٤,٦٠٤	٩,٢٨٥,٦٥٤	

مصروفات نقل
 عمولات بيعية
 رواتب وأجور
 استهلاك
 مصروفات أخرى

شركة زهرة الواحة للتجارة
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م
(ريال سعودي)

٢٢ - مصروفات عمومية وإدارية

<u>للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩</u>		<u>٢٠٢٠</u>
١,٠٦٠,٩٧٣	١,٣٧١,٢٨٣	
٣,٤٨٢,٧٣٦	٢,٦٥٥,٦٢٥	
٩٧,١٨٩	١٣٩,٦٩٥	
٣٤٤,٥٣٧	٤١٨,٤٦٩	
٩٣١,٠٠٠	٤٩٩,٠٠٠	
١,٢٢٣,٥٢٧	١,١٠٧,٥٩٣	
٧,١٣٩,٩٦٢	٧,١٩١,٦٦٥	

استشارات وأتعاب مهنية	١,٣٧١,٢٨٣
رواتب وأجور	٢,٦٥٥,٦٢٥
بضاعة تالفة	١٣٩,٦٩٥
استهلاك وإطفاء	٤١٨,٤٦٩
مكافآت وبدلات مجلس الإدارة واللجان بالشركة	٤٩٩,٠٠٠
مصروفات أخرى	١,١٠٧,٥٩٣

٢٣ - توزيعات الأرباح المدفوعة

اعتمدت الجمعية العامة الغير عادية في اجتماعها المنعقد في ١٩ ابريل ٢٠٢٠م توزيع أرباح نقدية عن النصف الثاني من السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م، وذلك بواقع ٧٥,٧٥ ريال لكل سهم وباجمالي مبلغ ١١,٢٥٠ مليون ريال سعودي من الأرباح المتبقاه ما يمثل نسبته ٧,٥٪ من رأس المال (٢٠١٩م : ٢٦,٢٥٠ مليون ريال سعودي). كما بلغت الأرباح الغير مستلمة من قبل المساهمين مبلغ ١٦١,٩٨٨ ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م (٢٠١٩م ١٣٢,٧٠٠ ريال سعودي)

٤ - 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 غير المغطاة ٤٦,١٩٨,٣٤٠ ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م (٣١ ديسمبر ٢٠١٩م: ٥,١٤٠,٦٢٥ ريال سعودي).

بلغت الإرتباطات الرأسمالية المتعلقة بمشروعات تحت التنفيذ ١,٨٨١,٥١٣ ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م والمتمثلة بشكل رئيسي في التعاقد على خط إنتاج جديد، (٣١ ديسمبر ٢٠١٩م: ١٢,٢٣٨,٨١٨ ريال سعودي).

توجد لدى الشركة إلتزامات بكمال قيمة سندات لأمر بكمال قيمة القروض الممنوحة للشركة.

٥ - ربحية السهم

ربحية السهم الأساسية والمخفضة

تم احتساب ربحية السهم الأساسية بتقسيم الربحية للسنة العادلة إلى حاملي الأسهم العادلة للشركة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادلة القائمة خلال السنة.

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

<u>٣١ ديسمبر ٢٠١٩</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٠</u>	<u>ربح السنة</u>
<u>٥٦,٦٣٥,٨٢٨</u>	<u>٤٠,٥٧٢,٤٥٤</u>	<u>عدد الأسهم</u>
<u>١٥,٠٠٠,٠٠٠</u>	<u>١٥,٠٠٠,٠٠٠</u>	<u>المتوسط المرجح لعدد الأسهم (ايضاح ١٤)</u>
<u>٣,٧٨</u>	<u>٢,٧٠</u>	<u>ربحية السهم الأساسية والمخفضة (ريال سعودي)</u>

٢٦ - الأدوات المالية - التصنيف المحاسبي والقيم العادلة

القيمة العادلة هي القيمة التي سيتم استلامها مقابل بيع أصل ما أو دفعها مقابل تحويل التزام ما ضمن معاملة منتظمة بين المشاركين في السوق بتاريخ القياس. يستند قياس القيمة العادلة إلى افتراض حدوث معاملة بيع الأصل أو نقل الالتزام في إحدى الحالات التالية:

- في السوق الرئيسي للموجودات أو المطلوبات، أو
 - في السوق الأكثر تفضيلاً للموجودات أو المطلوبات عند غياب السوق الرئيسي.
- يجب أن يكون السوق الرئيسي أو السوق الأكثر تفضيلاً متاحاً للشركة.

تقاس القيمة العادلة للأصل أو التزام باستخدام افتراضات يستعملها المتعاملون لتعديل أصل أو التزام وذلك على فرضية أن المتعاملين يسعون لأفضل منفعة اقتصادية.

يراعي قياس القيمة العادلة للأصل غير المالي قدرة المشارك في السوق على إنتاج منافع اقتصادية من خلال استخدام الأصل بأعلى وأفضل مستوى له، أو من خلال بيعه إلى مشارك آخر في السوق من المحتمل أن يستخدم الأصل بأعلى وأفضل مستوى له.

تستخدم الشركة طرق التقييم الملائمة للظروف والتي تم توفير معطيات كافية لها لقياس القيمة العادلة وتعظيم استخدام المدخلات القابلة لللاحظة ذات العلاقة وتقليل استخدام المدخلات غير القابلة لللاحظة.

تصنف جميع الموجودات والمطلوبات التي يتم قياسها أو الإفصاح عنها بالقيمة العادلة في القوائم المالية ضمن التسلسل الهرمي لقيمة العادلة. والمبين كما يلي، استناداً إلى أقل مستوى من المدخلات والذي يمثل أهمية لقياس القيمة العادلة ككل:

- المستوى ١: أسعار السوق المتداولة (بدون تعديل) في أسواق نشطة للموجودات والمطلوبات المماثلة.
- المستوى ٢: قياس القيمة العادلة باستخدام مدخلات بخلاف الأسعار المتداولة المدرجة في المستوى الأول الذي يمكن ملاحظته إما بصورة مباشرة أو بصورة غير مباشرة.
- المستوى ٣: قياس القيمة العادلة باستخدام الحد الأدنى من المدخلات الضرورية لقياس القيمة العادلة (مدخلات غير قابلة لللاحظة).

بالنسبة للموجودات والمطلوبات المعترف بها في القوائم المالية بالقيمة العادلة على أساس متكرر، باستخدام المؤشرات الخاصة بالمستويين ١ و ٢، تقوم الشركة بتحديد إذا ما كان قد حدث تحويل بين المستويات في التسلسل الهرمي من خلال إعادة تقييم التصنيف (بناءً على أدنى مستوى معطيات جوهري لقياس القيمة العادلة بشكل عام) في تاريخ نهاية كل فترة تقرير.

لفرض إصلاحات القيمة العادلة، حددت الشركة فئات الموجودات والمطلوبات استناداً إلى طبيعة وسمات ومخاطر الأصل أو الالتزام ومستوى التسلسل الهرمي لقيمة العادلة كما هو موضح أعلاه.

يعرض الجدول أدناه القيم الدفترية والقيم العادلة للموجودات المالية والمطلوبات المالية بما في ذلك مستوياتهم في النظام المتدرج لقيمة العادلة. ولا تتضمن معلومات القيمة العادلة للموجودات المالية والمطلوبات المالية التي لا يتم قياسها بالقيمة العادلة إذا كانت القيمة الدفترية تقارب القيمة العادلة بصورة معقولة.

شركة زهرة الواحة التجارية
 (شركة مساهمة سعودية)
 بإضاحات حول القوائم المالية
 للسنة المنتهية في ٢١ ديسمبر
 ٢٠٢٠م (بيان سعودي)

٦١ - الأدوات المالية - التصنيف المحاسبي والقيمة العادلة (ببعم)

القيمة العادلة		القيمة المدققة		القيمة العادلة	
الإجمالي	المستوى ٣	الإجمالي	المستوى ١	الإجمالي	المستوى ١
١٢٧,٥٩,٦٠,٤٢	—	—	١٢٧,٥٥,٥٢	١٦٧,٥٥,٥٢	١٦٧,٥٥,٥٢
١٢٨,٥٥,٥٢	—	—	٩,١٩,٣	٩,٨,٥,١٩	٩,٨,٥,١٩
١٢٩,٥٥,٥٢	—	—	٢٢,٣٣,٦٧	٢٢,٣٣,٦٧	٢٢,٣٣,٦٧
١٢٩,٦٧,٥٢	—	—	٩,٧,٩	٩,٧,٩	٩,٧,٩
١٢٩,٧٢,٥٢	—	—	١٧,٩,٤٢	١٧,٩,٤٢	١٧,٩,٤٢
١٢٩,٧٣,٥٢	—	—	٣,٦٣,٦٧	٣,٦٣,٦٧	٣,٦٣,٦٧
١٣٩,٦٣,٤٢	—	—	٢٢,٣٣,٦٧	٢٢,٣٣,٦٧	٢٢,٣٣,٦٧
١٣٩,٦٣,٤٢	—	—	٩,٩	٩,٩	٩,٩
١٣٩,٦٣,٤٢	—	—	١٩٤,٩٤,٣٣	١٩٤,٩٤,٣٣	١٩٤,٩٤,٣٣
١٣٩,٦٣,٤٢	—	—	٢١٧,٣٣,٦٧	٢١٧,٣٣,٦٧	٢١٧,٣٣,٦٧
٢١٧,٣٣,٤٢	—	—	٢٢,٣٣,٦٧	٢٢,٣٣,٦٧	٢٢,٣٣,٦٧
٢١٧,٣٣,٤٢	—	—	٦٦,٦٦,٦٦	٦٦,٦٦,٦٦	٦٦,٦٦,٦٦
٢١٧,٣٣,٤٢	—	—	٤٤,٨٤	٤٤,٨٤	٤٤,٨٤
٢١٧,٣٣,٤٢	—	—	٢٢,٢٢	٢٢,٢٢	٢٢,٢٢
٢١٧,٣٣,٤٢	—	—	٣٦,٤٦	٣٦,٤٦	٣٦,٤٦
٢١٧,٣٣,٤٢	—	—	٦٠,٦٠	٦٠,٦٠	٦٠,٦٠
٢١٧,٣٣,٤٢	—	—	٢٣٢,٥٣٤٢	٢٣٢,٥٣٤٢	٢٣٢,٥٣٤٢
٢١٧,٣٣,٤٢	—	—	٢٧٩,٥٨٦٦	٢٧٩,٥٨٦٦	٢٧٩,٥٨٦٦
٢١٧,٣٣,٤٢	٣١	٢٠٢٠م	٣١	٢٠١٩م	٣١

القيمة العادلة		القيمة المدققة		القيمة العادلة	
الإجمالي	المستوى ٣	الإجمالي	المستوى ١	الإجمالي	المستوى ١
١٥٩,٢٨,٨٠	—	—	١٥٩,٢٨,٨٠	١٥٩,٢٨,٨٠	١٥٩,٢٨,٨٠
١٥٩,٢٨,٨٠	—	—	٥٥,٥٥	٥٥,٥٥	٥٥,٥٥
١٥٩,٢٨,٨٠	—	—	١٣,٣٢,٣	١٣,٣٢,٣	١٣,٣٢,٣
١٥٩,٢٨,٨٠	—	—	١٩٧,٦٣,٢٣	١٩٧,٦٣,٢٣	١٩٧,٦٣,٢٣
١٥٩,٢٨,٨٠	—	—	٦٧,٦٧,٦٧	٦٧,٦٧,٦٧	٦٧,٦٧,٦٧
١٥٩,٢٨,٨٠	—	—	١١,٢٣	١١,٢٣	١١,٢٣
١٥٩,٢٨,٨٠	—	—	٨٣,٨٣	٨٣,٨٣	٨٣,٨٣
١٥٩,٢٨,٨٠	—	—	٤٤,٤٤	٤٤,٤٤	٤٤,٤٤
١٥٩,٢٨,٨٠	—	—	٤٠,٤٠	٤٠,٤٠	٤٠,٤٠
١٥٩,٢٨,٨٠	—	—	١٣,٦٣,٢٦	١٣,٦٣,٢٦	١٣,٦٣,٢٦
١٥٩,٢٨,٨٠	—	—	٢٠٥,٥٩٧,٢٦	٢٠٥,٥٩٧,٢٦	٢٠٥,٥٩٧,٢٦

تعرض الشركة المخاطر التالية الناتجة عن الأدوات المالية:
 • مخاطر الائتمان؛
 • مخاطر السيولة؛
 • مخاطر السوق.

شركة زهرة الواحة للتجارة
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م
(ريال سعودي)

٤٦ - الأدوات المالية - التصنيف المحاسبي والقيمة العادلة (يتبع)

١-٤٦ الإطار العام لإدارة المخاطر

مجلس الإدارة

يكون مجلس إدارة الشركة مسؤولاً بصورة عامة عن وضع ومتابعة الإطار العام لإدارة المخاطر لدى الشركة. يكون مجلس الإدارة مسؤولاً عن تطوير ومراقبة سياسات إدارة المخاطر في الشركة.

يتم وضع سياسات الشركة لإدارة المخاطر لتحديد وتحليل المخاطر التي تواجهها الشركة ووضع الحدود والضوابط الملائمة للمخاطر بالإضافة إلى مراقبة المخاطر والالتزام بالحدود الموضوعة. تتم مراجعة سياسات وأنظمة إدارة المخاطر بصورة منتظمة لتعكس التغيرات في ظروف السوق وأنشطة الشركة. وتهدف الشركة من خلال معايير وإجراءات التدريب والإدارة الخاصة بها إلى الحفاظ على بيئة رقابية منضبطة وبناءة والتي من خلالها يدرك جميع الموظفين أدوارهم والتزاماتهم.

لجنة المراجعة

تتولى لجنة المراجعة بالشركة الإشراف على كيفية قيام الإدارة بمتابعة مدى الالتزام بسياسات وإجراءات الشركة لإدارة المخاطر بالإضافة إلى مراجعة مدى فاعلية الإطار العام لإدارة المخاطر فيما يتعلق بالمخاطر التي تواجهها الشركة.

فيما يلي ملخصاً بالمخاطر التي تتعرض لها الشركة وطرق التقليل منها بواسطة الإدارة:

٢-٤٦ مخاطر الائتمان

تتمثل مخاطر الائتمان في مخاطر تعرض الشركة لخسارة مالية في حال عجز العميل أو الطرف المقابل عن الوفاء بالتزاماته التعاقدية، وتشاًبئ بصورة أساسية من مستحقات الشركة من العملاء. القيمة العادلة للموجودات المالية تمثل الحد الأقصى من التعرض لمخاطر الائتمان.

ينتظر تعرّض الشركة لمخاطر الائتمان بصورة رئيسية بالخصائص الفردية لكل عميل. إلا أن الإدارة تضع باعتبارها أيضاً العوامل التي قد يكون لها تأثير على مخاطر الائتمان لقاعدة العملاء، بما في ذلك مخاطر التغير في قطاع العميل والدول التي يزاول فيها العملاء أنشطتهم.

قام مجلس الإدارة بإنشاء سياسة الائتمان يتم بموجبها تقييم كل عميل جديد على حدة للتحقق من قدرته الائتمانية قبل التعاقد معه وقبوله كعميل لدى الشركة. تشمل مراجعة الشركة على التصنيفات الخارجية في حال توفرها وفي بعض حالات المرجعيات البنكية.

تسعى الشركة إلى الحد من تعرّضها لمخاطر الائتمان من الدّمّ المدين التجاري عن طريق وضع حد أقصى لفترة السداد تكون ١٢٠ يوماً للعملاء.
لدى الشركة مخصص للانخفاض في القيمة يمثل أفضل تقدير للخسائر المتکيدة فيما يتعلق بالدّمّ المدين التجاري (إيضاح ١٢).

هناك موجودات بـ ٢١٧,١ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م: ١٩٧,٧ مليون ريال سعودي) من إجمالي الموجودات البالغة ٥٤٣,٤ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م: ٤٨٩,٧ مليون ريال سعودي) خاضعة لمخاطر الائتمان. إن التركيزات الهامة لمخاطر الشركة حسب القطاع والمنطقة الجغرافية تم تقييمها في الإيضاحات ٢-٢٦ و ٢-٢٨.

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
١٥٩,٢٥٣,٨٨٠	١٦٧,٠٥٥,٠٢٨
٢٥,٣٧٦,٥٥٤	٩,٨٠٥,١٩٣
--	٢٢,٣٣٦,٧٠٩
١٣,١٠٣,٢٢٣	١٧,٩٤٢,٧٠٣
<u>١٩٧,٧٣٣,٦٦٧</u>	<u>٢١٧,١٣٩,٦٣٣</u>

دّمّ مدينة تجارية
نقد وما في حكمه
استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
موردين - أرصدة مدينة (إيضاح ١٣)

شركة زهرة الواحة للتجارة
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م
(ريال سعودي)

٢٦ - الأدوات المالية - التصنيف المحاسبي والقيم العادلة (يتبع)

١-٢-٢٦ الجودة الائتمانية للموجودات المالية

تتضمن أرصدة الذمم المدينة التجارية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م، رصيد بمبلغ ٤٢,٥ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م: ٦١,٦ مليون ريال سعودي) يخص عميلين من عملاء الشركة.

في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م، كان تحليل أعمار الذمم المدينة التجارية كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
١٠٠,١٥١,٢١٢	٨٩,٨٨١,١٥٩	متداولة (ليست متأخرة)
٤٧,٠٨٩,٢٦٤	٤٤,٦٦٠,٣٣٨	٩٠-١ يوم
٩,٢٨٩,٢٣٣	٢٦,٩٩٣,٠٢٩	١٨٠-٩١ يوم
٨,٤٧١,٥٤٩	١٢,٦٢٥,٠٣٠	من ١٨١-٢٧٠ يوم
٣,٨٣٦,٢١٧	٢,٢٤١,٧٧٠	من ٢٧٠-٣٦٠ يوم
١٣,٧٤١,٥٥٢	١٣,٩٧٨,٨٤٩	أكثر من من ٣٦٠ يوم
١٨٢,٥٧٩,٠٢٧	١٩٠,٣٨٠,١٧٥	الرصيد

ترى الإدارة أن المبالغ التي لم تتعرض لانخفاض في قيمتها والمتاخرة لأكثر من ٩٠ يوماً ما تزال قابلة للتحصيل 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 المتاخرة لأكثر من ٢٧٠ يوم (٢٠١٩ م: ٢٧٠ يوم). بلغ رصيد مخصص ديون مشكوك في تحصيلها ١٤٧ ٢٣,٣٢٥,١٤٧ ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م (ايضاح ١٢). (٢٢,٣٢٥,١٤٧ ٢٠١٩ م: ٤٠ مليون ريال سعودي)

تحفظ الشركة بنقد وما في حكمه قدره ٩,٨ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م (٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م: ٤٠ مليون ريال سعودي) لدى بنوك ذات تصنيف ائتماني جيد.

٣-٢٦ مخاطر السيولة

تمثل مخاطر السيولة في مخاطر مواجهة الشركة لصعوبة عند الوفاء بالتزاماتها المرتبطة بمطالباتها المالية التي تتم تسويتها عن طريق السداد نقداً أو من خلال موجودات مالية أخرى. تمثل طريقة الشركة في إدارة مخاطر السيولة، وذلك بالتأكد، قدر المستطاع، بأن لديها سيولة كافية للوفاء بالالتزامات خلال استحقاقها خلال الظروف العادية وغير العادية، دون تكبد خسائر غير مقبولة أو التعرض لمخاطر تضر بسمعة الشركة.

تهدف الشركة أن يكون مستوى النقد وما في حكمه أكبر من التدفقات النقدية الخارجية المتوقعة المرتبطة بالمطالبات المالية (بخلاف الذمم الدائنة التجارية) على مدى ٩٠ يوماً قادمة. كما تقوم الشركة بمراقبة مستوى التدفقات النقدية الداخلية المتوقعة على الذمم المدينة التجارية والأخرى مع التدفقات النقدية الخارجية المتوقعة على الذمم الدائنة التجارية والأخرى.

لدى الشركة تسهيلات بنكية وإعتمادات مستندية مفتوحة وغير مستخدمة تبلغ ٦١,٥ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م: ١٤٩,٩ مليون ريال سعودي) كما في تاريخ قائمة المركز المالي للوفاء بمتطلبات السيولة (ايضاح ١٧-د).

شركة زهرة الواحة للتجارة
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م
(ريال سعودي)

٢٦ - الأدوات المالية - التصنيف المحاسبي والقيم العادلة (يتبع)

فيما يلي تحليلًا للاستحقاقات التعاقدية غير المخصومة للمطلوبات المالية للشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م.

القيمة الدفترية	التعاقديَّة	لفترات مستقبلية	فوائد مستحقة	أقل من سنة	من سنة إلى	<u>٣ سنوات</u>	<u>٣ سنوات</u>	أقل من سنة	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م
								التفاقيات	سنوات
مطلوبات مالية غير مشتقة									
٢٤٩,٩٦٤,٩٣٢	٢٥٢,٤٨٦,٣٤١	٢,٥٢١,٤٠٩	--	٤٨,١٧٧,٢١٩	٤٨,١٧٧,٢١٩	٢٠١,٧٨٧,٧١٣		فروض	
٢٩,٦٢١,٦٠٠	٢٩,٦٢١,٦٠٠	--	--	--	--	٢٩,٦٢١,٦٠٠		ذمم دائنة تجارية	
٥,٨١٧,٦٨٥	٥,٨١٧,٦٨٥	--	--	--	--	٥,٨١٧,٦٨٥		مصرفات مستحقة	
٢٨٥,٤٠٤,٢١٧	٢٨٧,٩٢٥,٦٢٦	٢,٥٢١,٤٠٩		٤٨,١٧٧,٢١٩		٢٣٧,٢٢٦,٩٩٨		وذمم دائنة أخرى	
مطلوبات مالية غير مشتقة									
القيمة الدفترية	التعاقديَّة	لفترات مستقبلية	فوائد مستحقة	أقل من سنة	من سنة إلى	<u>٣ سنوات</u>	<u>٣ سنوات</u>	أقل من سنة	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م
								التفاقيات	سنوات
٢٤١,٩٦٢,٦٥٢	٢٤٧,١٥٧,٢٦٢	٥,١٩٤,٦١٠	١٠,٦٣٠,٠٠٠	٧١,٧٥٢,٧٤٣	٧١,٧٥٢,٧٤٣	١٥٩,٥٧٩,٩٠٩		فروض	
١٣,٦٣٤,٦٠٨	١٣,٦٣٤,٦٠٨	--	--	--	--	١٣,٦٣٤,٦٠٨		ذمم دائنة تجارية	
٤,٨٨٧,٥٦٤	٤,٨٨٧,٥٦٤	--	--	--	--	٤,٨٨٧,٥٦٤		مصرفات مستحقة	
٢٦٠,٤٨٤,٨٢٤	٢٦٥,٦٧٩,٤٣٤	٥,١٩٤,٦١٠	١٠,٦٣٠,٠٠٠	٧١,٧٥٢,٧٤٣		١٧٨,١٠٢,٠٨١		وذمم دائنة أخرى	
لا توجد لدى الشركة مخاطر سيولة هامة.									

٤-٢٦ مخاطر السوق

تتمثل مخاطر السوق في مخاطر التأثير المحتمل للتغيرات في أسعار السوق مثل أسعار صرف العملات الأجنبية وأسعار الفائدة وأسعار الأسهم على إيرادات الشركة أو قيمة أدواتها المالية. تهدف إدارة مخاطر السوق إلى إدارة وضبط التعرض للمخاطر ضمن الحدود المقبولة مع تحقيق العائد الأمثل. تتكون مخاطر السوق من ثلاثة أنواع من المخاطر هي: مخاطر العملات، مخاطر الفائدة ومخاطر الأسعار الأخرى.

٤-٢٦-١ مخاطر العملات الأجنبية

مخاطر العملات الأجنبية هي مخاطر تعرض قيمة أداة مالية ما للتقلب بسبب التقلبات في أسعار صرف العملات الأجنبية. إن الشركة غير معرضة للتقلبات في أسعار صرف العملات الأجنبية خلال السياق الاعتيادي للأعمال، نظرًا لأن تعاملات الشركة الجوهرية تتم بالريال السعودي والدولار الأمريكي. وحيث أن سعر صرف الريال السعودي مثبت مقابل الدولار الأمريكي، فإنه ليس هناك أي مخاطر هناك أي مخاطر هامة مرتبطة بالمعاملات والأرصدة المدرجة بالدولار الأمريكي.

٤-٢٦-٢ مخاطر / أسعار الفائدة

مخاطر أسعار الفائدة هي التذبذب في القيمة العادلة للتدفقات النقدية المستقبلية للأدوات المالية بسبب التغيرات في أسعار الفائدة السوقية.

تنشأ مخاطر أسعار الفائدة للشركة من القروض طويلة الأجل. إن القروض المعتمدة بمعدلات فائدة متغيرة تعرض الشركة لمخاطر أسعار الفائدة على التدفقات النقدية.

الزيادة/ النقص في نقاط
الأساس المتعلقة بأسعار

الأثر على ربح السنة	العمولات
(٢,٤٩٩,٦٤٩)	١٠٠+
٢,٤٩٩,٦٤٩	١٠٠-
(٢,٤١٩,٦٢٧)	١٠٠+
٢,٤١٩,٦٢٧	١٠٠-

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م

شركة زهرة الواحة للتجارة
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م
(ريال سعودي)

٢٦ - الأدوات المالية - التصنيف المحاسبي والقيم العادلة (يتبع)

٢٦-٣ إدارة رأس المال

تتمثل سياسة مجلس الإدارة في الحفاظ على قاعدة رأس مال كافية من أجل الحفاظ على ثقة المستثمرين والدائنين والسوق واستدامة التطورات المستقبلية لأعمالها. يقوم مجلس الإدارة بمراقبة رأس المال على أساس نسبة المديونية. يتم احتساب هذه النسبة على أساس (صافي الدين المعدل) مقسوماً على (حقوق الملكية المعدلة وصافي الدين المعدل). يتم احتساب صافي الدين على أنه إجمالي القروض (بما في ذلك "القروض البنكية قصيرة الأجل" و"طويلة الأجل" كما هو موضح في قائمة المركز المالي) ناقصاً التقدية وما في حكمها. يتم احتساب حقوق الملكية المعدلة كـ "حقوق ملكية" كما هو مبين في قائمة المركز المالي زائداً صافي الدين المعدل.

كانت استراتيجية الشركة هي المحافظة على نسبة الدين المعدل إلى حقوق الملكية المعدلة في حدود معتدلة. وكانت نسب المديونية في ٣١ ديسمبر على النحو التالي:

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
٢٤١,٩٦٢,٦٥٢	٢٤٩,٩٦٤,٩٣٢	اجمالي القروض
(٢٥,٣٧٦,٥٥٤)	(٩,٨٠٥,١٩٣)	خصم: النقد وما في حكمه
٢١٦,٥٨٦,٠٩٨	٢٤٠,١٥٩,٧٣٩	صافي الدين المعدل (أ)
٢٢٣,١٨٣,٣٦٨	٢٥٢,٣٣٨,٨٩٨	اجمالي حقوق الملكية
٤٣٩,٧٦٩,٤٦٦	٤٩٢,٤٩٨,٦٣٧	حقوق الملكية وصافي الدين المعدلين (ب)
٥٤٩	٥٤٩	نسبة الدين المعدل من حقوق الملكية المعدلة (أ) / (ب)

وتهدف الشركة عند إدارة رأس المال إلى حماية قرارة الشركة على الاستمرارية بحيث يمكنها الاستمرار في توفير العوائد للمساهمين وللأصحاب المصالح الآخرين.

تقوم الشركة بإدارة هيكل رأس المال في سياق ظروف اقتصادية وخصائص مخاطر الموجودات الأساسية. ومن أجل الحفاظ على هيكل رأس المال أو تعديله، يمكن للشركة تعديل الأرباح الموزعة المدفوعة للمساهمين وإصدار أسهم جديدة.

٢٧ - معاملات الأطراف ذات العلاقة

١-٢٧ تقوم الشركة خلال السياق الاعتيادي لأنشطتها بالتعامل مع أطراف ذات علاقة تشمل شركات مملوكة لبعض مساهمي الشركة وأعضاء مجلس إدارتها وموظفي الإدارة العليا. تتمثل المعاملات التي تمت مع الأطراف ذات العلاقة خلال السنة والأرصدة المتعلقة بها والمدرجة في قائمة المركز المالي فيما يلي:

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩	للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	المعاملات:
٩٥,٧٣٠,٠٦٨	٥٢,٩٩٦,٦٧٣	مبيعات بضاعة لشركة مياه هنا
١,٧٧٣,٣٣٤	١١٣,٣٦٧	مشتريات بضاعة من شركة مياه هنا
٢,٧٥٨,٨٦٥	٢,٨٨٨,٢٠٤	مرتبات وبدلات ومكافآت سنوية لموظفي الإدارة العليا
١٨٩,٠٠٠	١٤٤,٠٠٠	بدل حضور جلسات مجلس الإدارة واللجان بالشركة
٧٤٢,٠٠٠	٤٣٠,٠٠٠	مكافآت أعضاء مجلس الإدارة
٤٧,٢٠٧,٧٣١	٤٢,٧٠٥,٢٤٧	<u>الأرصدة</u>
٨٦,٣٠١	٧٨,٤٧٩	مستحق من أطراف ذات علاقة مدرج ضمن ذمم مدينة تجارية (شركة مياه هنا) (ايضاح ١٢)
٧١,٠٠٠	٤٧,٠٠٠	موظفي الإدارة العليا مدرج ضمن ذمم مدينة أخرى
٤٣٣,٦١٧	٦٤٠,٢١٥	موظفي الإدارة العليا مدرج ضمن ذمم دائنة أخرى
١٤٤,٠٠٠	١٤٤,٠٠٠	موظفي الإدارة العليا مكافأة نهاية الخدمة
٤٣٠,٠٠٠	٣٥٥,٠٠٠	بدل حضور جلسات مجلس الإدارة واللجان بالشركة مدرج ضمن المصروفات المستحقة (ايضاح ١٦)
		مكافآت أعضاء مجلس الإدارة مدرج ضمن المصروفات المستحقة (ايضاح ١٦)

شركة زهرة الواحة للتجارة
 (شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية
 للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م
 (ريال سعودي)

٢٨ - المعلومات القطاعية

١-٢٨ أسس التقسيم

لدى الشركة القطاعات الاستراتيجية 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 قسم بصورة شهرية.

٢-٢٨ معلومات حول التقارير القطاعية

فيما يلي المعلومات المتعلقة بكل تقرير قطاعي. يستخدم ربع/(خساره) 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:

الإجمالي	النواتير القطاعية	قطاع مصغارات	ريل سعودي
	البلاستيكية	القوارير البلاستيكية	عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
٤٢٤,٨٥٠,٤١٩	٧٢,٤٤٧,٣٠٠	٣٥٢,٤٠٣,١١٩	المبيعات
(٣٥٠,٦٦٥,٠٧٢)	(٤٩,٠٢٨,٤١٣)	(٣٠١,٦٣٦,٦٥٩)	تكلفة المبيعات
<u>٧٤,١٨٥,٣٤٧</u>	<u>٢٣,٤١٨,٨٨٧</u>	<u>٥٠,٧٦٦,٤٦٠</u>	<u>مجمل الربع</u>
(٥٢٣,٤٧١)	(٨٢,٦٧٩)	(٤٤٠,٧٩٢)	إيرادات أخرى
(٩,٢٨٥,٦٥٤)	(٢,١٤٤,٤٣١)	(٧,١٤١,٢٢٣)	مصاروفات بيع وتوزيع
(٧,١٩١,٦٦٥)	(١,٠٠٩,٤٩٩)	(٦,١٨٢,١٦٦)	مصاروفات عمومية وإدارية
<u>٥٧,١٨٤,٥٥٧</u>	<u>٢٠,١٨٢,٢٧٨</u>	<u>٣٧,٠٠٢,٢٧٩</u>	<u>ربح التشغيل</u>
(٩,٨٨٦,٧٦٣)	(١,٤٠٤,٦٦٩)	(٨,٤٨٢,٠٩٤)	تكاليف تمويل
<u>٤٧,٢٩٧,٧٩٤</u>	<u>١٨,٧٧٧,٦٠٩</u>	<u>٢٨,٥٢٠,١٨٥</u>	<u>الربح قبل الزكاة</u>
<u>١٥٤,٥٢٥,٩٨٩</u>	<u>٣٧,٥٣٢,٠٧٤</u>	<u>١١٦,٩٩٣,٩١٥</u>	<u>كم في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م</u>
			<u>صافي موجودات القطاعات</u>
			<u>عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م</u>
٥١٩,٧٥٧,٥٣٥	٧٦,٩٩٩,٧١١	٤٤٢,٧٥٧,٨٤٤	المبيعات
(٤٣١,٢٩٧,١٨٩)	(٤٦,٤٢٥,٧٥٤)	(٣٨٤,٨٧١,٤٣٥)	تكلفة المبيعات
<u>٨٨,٤٦٠,٣٤٦</u>	<u>٣٠,٥٧٣,٩٥٧</u>	<u>٥٧,٨٨٦,٣٨٩</u>	<u>مجمل الربح</u>
٨٥٢,٥٠٧	٤٦٣,٨٦٨	٣٨٨,٦٣٩	إيرادات أخرى
(٨,٧٧٤,٦٠٤)	(١,٩٤٤,٨٥٤)	(٦,٨٢٩,٧٥٠)	مصاروفات بيع وتوزيع
(٧,١٣٩,٩٦٢)	(٨١٦,٣٩٢)	(٦,٣٢٣,٥٧٠)	مصاروفات عمومية وإدارية
٧٣,٣٩٨,٢٨٧	٢٨,٢٧٦,٥٧٩	٤٥,١٢١,٧٠٨	ربح التشغيل
(١٣,٢٧٤,١٥١)	(١,٤٥٢,٤٥٨)	(١١,٨٢١,٦٩٣)	تكاليف تمويل
<u>٦٠,١٢٤,١٣٦</u>	<u>٢٦,٨٢٤,١٢١</u>	<u>٣٢,٣٠٠,٠١٥</u>	<u>الربح قبل الزكاة</u>
<u>١٦٠,٥٠٧,٣٥٢</u>	<u>٤٦,١٤٢,٩٥٢</u>	<u>١١٤,٣٦٤,٤٠٠</u>	<u>كم في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م</u>
			<u>صافي موجودات القطاعات</u>

شركة زهرة الواحة للتجارة
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م
(ريال سعودي)

٢٨- المعلومات القطاعية (يتبع)

٤-٢٨ معلومات حول التقارير القطاعية (يتبع)

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

الإيرادات للسنة المنتهية في	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	مبيعات محلية	مبيعات تصدير	اجمالي المبيعات
			٣٠٣,١٦٦,٣٣٧	١٢١,٦٨٤,٠٨٢	٤٢٤,٨٥٠,٤١٩
			٣٩٦,٠٥٦,٢٩٨	١٢٣,٧٠١,٢٣٧	٥١٩,٧٥٧,٥٣٥

وتتمثل مبيعات التصدير في الآتي:

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر	
٢٠١٩ م	٢٠٢٠ م
١٠٦,٣١٣,١٧٨	١٠٣,١٦١,٧٠٧
٩,١٨٤,١٢٤	٧,١٩٤,٠٩٧
٥,٠٤٠,٩٠٤	٦,٠٧٣,٣٣٦
١,٨١٩,٢٦٧	٣,٠٨٧,٢٢٤
١,١٥٥,٢٨٤	٢,١١٤,٩١٨
١٨٨,٤٨٠	٥٢,٨٠٠
١٢٣,٧٠١,٢٣٧	١٢١,٦٨٤,٠٨٢

اليمن	١٩١,٩
عمان	٢٠٨,٢
البحرين	٤٠
السودان	١٥٧,٤
الكويت	٣٣
الأردن	٣٢
اجمالي مبيعات التصدير	٢٠١٩ م

٤-٢٨ العميل والمورد الرئيسي

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م تمثل المبيعات إلى أكبر عملين للشركة نسبة ٤٥٪ من إجمالي إيرادات الشركة بمبلغ ١٩١,٩ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م ٢٠٨,٢ مليون ريال سعودي) من إجمالي مبيعات الشركة.

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م بلغت أرصدة العملاء المحليين ١٥٧,٤ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م: ١٥٦,٦ مليون ريال سعودي) وأرصدة عملاء التصدير كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م بلغت ٣٣ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م: ٣٢ مليون ريال سعودي).

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م تمثل المشتريات من أكبر مورد للشركة نسبة ٩٠٪ من إجمالي المشتريات من المواد الخام بمبلغ ٣١٣,١ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م ٩٤٪ بمبلغ ٣٨٢,٣ مليون ريال سعودي) من إجمالي مشتريات الشركة.

٢٩- أحداث لاحقة

- بتاريخ ٢٤ يناير ٢٠٢١ وقعت الشركة عقد قرض مع صندوق التنمية الصناعية السعودي بقيمة بلغت ١٢,٦٥ مليون ريال، وذلك لمدة من ٢٤ يناير ٢٠٢١ إلى ١٢ يناير ٢٠٢٨ م، بغرض تمويل شراء أصول ثابتة وقامت الشركة بتقديم سند ضمان مقابل قيمة القرض.

- أوصى مجلس الإدارة في جلسته المنعقدة بتاريخ ٢٤ فبراير ٢٠٢١ الموافق ١٤٤٢ هـ بتوزيع أرباح نقدية تبلغ ١٥ مليون ريال سعودي عن العام المالي ٢٠٢٠ م الواقع ١ ريال سعودي لكل سهم. على أن تصرف لملاكي الأسهم المقيد بنهاية ثاني يوم تداول يلي يوم انعقاد الجمعية العامة للسادة مساهمي الشركة والتي سوف يعلن عن موعد انعقادها لاحقاً بعد أخذ الموافقات اللازمة من الجهات المختصة.