

شركة زهرة الواحة للتجارة
(شركة مساهمة سعودية)
القوائم المالية الأولية المختصرة
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ م
مع تقرير المراجع المستقل على الفحص

تقرير المراجع المستقل على فحص القوائم المالية الأولية

إلى السادة / المساهمون
شركة زهرة الواحة للتجارة
(شركة مساهمة سعودية)
الرياض - المملكة العربية السعودية

مقدمة

لقد فحصنا القوائم المالية الأولية المختصرة كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٨م المرفقة لشركة زهرة الواحة للتجارة ("الشركة") المكونة من:

- قائمة المركز المالي المختصرة كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٨م،
- قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر المختصرة لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٨م،
- قائمة التغيرات في حقوق الملكية المختصرة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨م،
- قائمة التدفقات النقدية المختصرة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨م،
- الإيضاحات للقوائم المالية الأولية المختصرة.

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

نطاق الفحص

لقد قمنا بالفحص طبقاً لمعيار إرتباطات الفحص (٢٤١٠) "فحص المعلومات المالية الأولية المُنفذ من قبل المراجع 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 طبقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، وبالتالي لن تمكننا من الحصول على تأكيد بأننا سنعلم بجميع الأمور الهامة التي يمكن التعرف عليها خلال عملية المراجعة، وعليه، فلن نُبدي رأي مراجعة.

الاستنتاج

واستناداً إلى فحصنا، لم يلفت إنتباهنا شيء يجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية الأولية المختصرة كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٨م المرفقة لشركة زهرة الواحة للتجارة غير معدة، من جميع الجوانب الجوهرية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية.

عن/ كي بي ام جي الفوزان وشركاه
مراجعون ومحاسبون قانونيون



عبدالله حمد الفوزان
ترخيص رقم ٣٤٨



الرياض في: ١٢ ذو القعدة ١٤٣٩ هـ
الموافق: ٢٥ يوليو ٢٠١٨م

شركة زهرة الواحة للتجارة
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة المركز المالي المختصرة
كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ م
(ريال سعودي)

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠١٨ م (غير مراجعة)	إيضاح	الموجودات
٢٢٣,٧٥٨,٤٤٩	٢١٧,٨١٦,٨٧٣	٦	ممتلكات وآلات ومعدات
٣٠,٦٩١	٢٦,١٦٥		موجودات غير ملموسة
٢٢٣,٧٨٩,١٤٠	٢١٧,٨٤٣,٠٣٨		الموجودات غير المتداولة
١٢٨,٢٦٤,١١٣	٢٠٠,٣٣٣,٣٤٦	٧	نعم مدينة تجارية
٢,٣٨٦,٨١٥	١٠,١٢٨,٢٣٤	٨	مدفوعات مقننة ونعم مدينة أخرى
٢٩,٥٥٩,٠٤٧	١٦,٣٣٤,٦١٦	٩	مخزون
١٩,١٢٧,٧٠١	١٦,٢٣١,١٦٢		نقد وما في حكمه
١٧٩,٣٣٧,٦٧٦	٢٤٣,٠٢٧,٣٥٨		الموجودات المتداولة
٤٠٣,١٢٦,٨١٦	٤٦٠,٨٧٠,٣٩٦		إجمالي الموجودات
١٥٠,٠٠٠,٠٠٠	١٥٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠	حقوق الملكية
٤,٦٨٥,٤٩٥	٤,٦٨٥,٤٩٥		رأس المال
٣٤,٤٩٥,٦٣٧	١٦,٧٠٣,٢٥٧		إحتياطي نظامي
(٣٨,٩٢٥)	(٣٨,٩٢٥)		أرباح مبقاة
١٨٩,١٤٢,٢٠٧	١٧١,٣٤٩,٨٢٧		إحتياطيات أخرى
			إجمالي حقوق الملكية
١٣٦,٠٤٢,٣٨٥	١٢٢,٠٠٦,٩٥٥	١١	المطلوبات
٧٢٣,٩٢٨	٨٦٠,٨٠١		قرض طويلة الأجل
١٣٦,٧٦٦,٣١٣	١٢٢,٨٦٧,٧٥٦		إلتزامات مزايا الموظفين
			المطلوبات غير المتداولة
٤٠,١٤١,٣٧٤	٩٤,٦١٧,٨٩٥	١١	قرض قصيرة الأجل
٢٥,٨٥٨,٢١٩	٣١,٣٠٧,٨٤٧	١١	قرض طويلة الأجل - الجزء المتداول
٨,٥٤٩,٨٣٠	٣٦,٨٩٣,٠٩٧	١-١١	نعم دائنة تجارية
٨٧٨,٧٨١	١,٥٩٥,٠٤٥		مصرفات مستحقة ونعم دائنة أخرى
١,٧٩٠,٠٩٢	٢,١٩٦,٦٦١	١٢	مخصص الزكاة
--	٤٢,٢٦٨	١٣	دائنو توزيعات
٧٧,٢١٨,٢٩٦	١٦٦,٦٥٢,٨١٣		المطلوبات المتداولة
٢١٣,٩٨٤,٦٠٩	٢٨٩,٥٢٠,٥٦٩		إجمالي المطلوبات
٤٠٣,١٢٦,٨١٦	٤٦٠,٨٧٠,٣٩٦		إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات

المدير المالي
محمود محمد ركي

الرئيس التنفيذي
جورج عبدالكريم موسى

رئيس مجلس الإدارة
احمد حمود ابراهيم الذياب


تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٩ جزءاً لا يتجزأ من هذه التوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة).

شركة زهرة الواحة للتجارة
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر المختصرة
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ م
(ريال سعودي)

لفترة السنة أشهر المنتهية في		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في		ايضاح
٣٠ يونيو ٢٠١٧ م	٣٠ يونيو ٢٠١٨ م	٣٠ يونيو ٢٠١٧ م	٣٠ يونيو ٢٠١٨ م	
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	
٢١٣,٠٤٢,٠٥٦	٢٣٨,٤٣٣,٦٢٤	١٢٨,٧٦٠,٥٩٣	١٤٠,٦٦٧,٥٤٧	العمليات المستمرة
(١٦٨,٣٠٦,٥٦٦)	(٢١١,٢٤٦,١٠٦)	(١٠٢,٨٧٣,٣٦٥)	(١٢٤,١٧٩,٦٢١)	المبيعات
٤٤,٧٣٥,٤٩٠	٢٧,١٨٧,٥١٨	٢٥,٨٨٧,٢٢٨	١٦,٤٨٧,٩٢٦	تكلفة المبيعات
				مجمل الربح
(٤,٧٠٣,٣٥٦)	(٤,٣٥٥,١٥٢)	(٢,٦٦٢,٩٣٧)	(٢,٤٣٨,٨٥٤)	مصروفات بيع ونوزيع
(١,٨١١,٨٣٢)	(٣,١٦٥,٣٦١)	(٣٢٩,٤٧٨)	(١,٨٠٥,١٨٧)	مصروفات عمومية وإدارية
١١٥,٢٥٥	١٢٠,٤٩٢	٣,٥٩٦	(٦٣٧)	(مصروفات) إيرادات أخرى
٣٨,٢٨٥,٥٥٧	١٩,٧٨٦,٦٩٧	٢٢,٨٩٨,٤٠٩	١٢,٢٤٣,٢٤٨	دخل التشغيل
(٨,٠٨٠,١٠٥)	(٥,٧١٩,٤٧٦)	(٥,٢٥٠,٦٧٨)	(٣,٣١٤,٠٠٢)	تكاليف تمويلية
٣,٢٠٥,٤٥٢	١٤,٠٦٧,٢٢١	١٧,٦٤٧,٧٣١	٨,٩٢٩,٢٤٦	الدخل قبل الزكاة
(٩٣٤,٦٨٦)	(١,٩٦٩,٥٠٩)	(٤٣٦,٩٦٠)	(١,٠٨٢,٧٥٧)	١٢ الزكاة
٢٩,٢٧٠,٧٦٦	١٢,٠٩٧,٧١٢	١٧,٢١٠,٧٧١	٧,٨٤٦,٤٨٩	الربح
--	--	--	--	الدخل الشامل الآخر
--	--	--	--	اجمالي الدخل الشامل الآخر
٢٩,٢٧٠,٧٦٦	١٢,٠٩٧,٧١٢	١٧,٢١٠,٧٧١	٧,٨٤٦,٤٨٩	اجمالي الدخل الشامل
١,٩٥	٠,٨١	١,١٥	٠,٥٢	١٥ ربحية السهم الأساسية (ريال سعودي)
١,٩٥	٠,٨١	١,١٥	٠,٥٢	١٥ ربحية السهم المخفضة (ريال سعودي)


المدير المالي
محمود محمد زكي


الرئيس التنفيذي
جورج عبدالكريم مومني


رئيس مجلس الإدارة
أحمد حمود إبراهيم
الذياب

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٩ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة).

شركة زهرة الواحة للتجارة
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة التغيرات في حقوق الملكية المختصرة (غير مراجعة)
للفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ م

الإجمالي	احتياطات أخرى	الأرباح المبقاة	احتياطي نظامي	مساهمة رأس المال المقترحة	رأس المال
١٨٩,١٤٢,٢٠٧	(٣٨,٩٢٥)	٣٤,٤٩٥,٦٣٧	٤,٦٨٥,٤٩٥	--	١٥٠,٠٠٠,٠٠٠
(١٤,٨٩٠,٠٩٢)	--	(١٤,٨٩٠,٠٩٢)	--	--	--
١٧٤,٢٥٢,١١٥	(٣٨,٩٢٥)	١٩,٦٠٥,٥٤٥	٤,٦٨٥,٤٩٥	--	١٥٠,٠٠٠,٠٠٠
١٢,٠٩٧,٧١٢	--	١٢,٠٩٧,٧١٢	--	--	--
٩٢,٠٩٧,٧١٢	--	١٢,٠٩٧,٧١٢	--	--	--
(١٥,٠٠٠,٠٠٠)	--	(١٥,٠٠٠,٠٠٠)	--	--	--
(١٥,٠٠٠,٠٠٠)	--	(١٥,٠٠٠,٠٠٠)	--	--	--
١٧١,٣٤٩,٨٢٧	(٣٨,٩٢٥)	١٦,٧٠٣,٢٥٧	٤,٦٨٥,٤٩٥	--	١٥٠,٠٠٠,٠٠٠
١٤٢,٢٨٧,٢٥٩	--	٥٦,٦٧٣,٩٧٨	٥,٦١٣,٢٨١	٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠,٠٠٠
٢٩,٢٧٠,٧٦٦	--	٢٩,٢٧٠,٧٦٦	--	--	--
--	--	--	--	--	--
٢٩,٢٧٠,٧٦٦	--	٢٩,٢٧٠,٧٦٦	--	--	--
--	--	(١٤,٣٨٦,٧١٩)	(٥,٦١٣,٢٨١)	(٢٠,٠٠٠,٠٠٠)	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠
--	--	(١٤,٣٨٦,٧١٩)	(٥,٦١٣,٢٨١)	(٢٠,٠٠٠,٠٠٠)	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠
١٧١,٥٥٨,٠٢٥	--	٢١,٥٥٨,٠٢٥	--	--	١٥٠,٠٠٠,٠٠٠

المدير المالي
محمود محمد زكي

الرئيس التنفيذي
جورج عبدالكريم موسى

رئيس مجلس الإدارة
محمد حمود إبراهيم الذليل

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٩ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة).

الفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ م

الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م (كما تم إصدارها سابقاً)
(مراجعة)

أثر التحول للمعيار الدولي للتقرير المالي (١) (إيضاح ٢-٥-٢)
الرصيد المعدل كما في ١ يناير ٢٠١٨ م

الربح
الدخل الشامل الأخر

إجمالي الدخل الشامل
معاملات مع مساهمي الشركة

توزيعات أرباح (إيضاح ١٢-٠)
إجمالي المعاملات مع مساهمي الشركة

الرصيد كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ م
الفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ م

الرصيد كما في ١ يناير ٢٠١٧ م

الربح
الدخل الشامل الأخر

إجمالي الدخل الشامل
معاملات مع مساهمي الشركة

زيادة رأس المال
إجمالي المعاملات مع مساهمي الشركة

الرصيد كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ م

شركة زهرة الواحة للتجارة
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة التدفقات النقدية المختصرة
لفترة الستة أشهر المنتهية ٣٠ يونيو ٢٠١٨ م
(ريال سعودي)

٣٠ يونيو ٢٠١٧ م	٣٠ يونيو ٢٠١٨ م	ايضاح	
(غير مراجعة) ٢٩,٢٧٠,٧٦٦	(غير مراجعة) ١٢,٠٩٧,٧١٢		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
			ربح الفترة
			تسويات لـ:
١٠,٨٨٩,٣٦٢	١١,٥٧٣,٧٨٣		- الإستهلاك والإطفاء
٤٠٠,٠٠٠	٦٩١,٤٥٢		- مخصص ذمم مشكوك في تحصيلها
٣٢٧,١٦٧	--		- مخصص مخزون
٧٩,٢٤٠	١٣٦,٨٧٣		- إلتزامات مزايا الموظفين
٩٣٤,٦٨٦	١,٩٦٩,٥٠٩	١٢	- مخصص زكاة
٨,٠٨٠,١٠٥	٥,٧١٩,٤٧٦		- تكاليف تمويلية
٤٩,٩٨١,٣٢٦	٣٢,١٨٨,٨٠٥		
(٧٦,٨٨٧,٧٥٠)	(٨٧,٦٥٠,٧٧٧)		التغيرات في:
١١,٥٤٠,٤٣٣	(٧,٧٤١,٤١٩)		ذمم مدينة تجارية
٤,٩٦٩,٥٩٠	١٣,٢٢٤,٤٣١		مدفوعات مقدمة و ذمم مدينة أخرى
١٤,٧٢٢,١١٧	٢٨,٣٤٣,٢٦٧		مخزون
١,٨٩١,٦٠٦	٧١٦,٢٦٤		ذمم دائنة تجارية
			مصرفات مستحقة و ذمم دائنة أخرى
(٨,٠٨٠,١٠٥)	(٣,٩١٠,٧٩٢)		تكاليف تمويلية مدفوعة
(١,٦٥٨,٨٣٨)	(١,٥٦٢,٩٤٠)	١٢	الزكاة المدفوعة
(٣,٥٢١,٦٢١)	(٢٦,٣٩٣,١٦١)		صافي النقد المستخدم في الأنشطة التشغيلية
(٧,٦٢٥,١٠٦)	(٥,٦٢٧,٦٨١)	٦	التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية
٧١٠,٩٢٤	--		شراء ممتلكات وألات ومعدات و أصول غير ملموسة
(٦,٩١٤,١٨٢)	(٥,٦٢٧,٦٨١)		متحصلات من استبعاد ممتلكات وألات ومعدات
			صافي النقد المستخدم في الأنشطة الإستثمارية
٢١٥,٥٢٥,٩٧٣	١٥١,٠٥٥,٦٢٩		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(٢١٥,٧٥٠,٨٢٦)	(١٠٦,٩٧٣,٥٩٤)		متحصلات من قروض
--	(١٤,٩٥٧,٧٣٢)	١٣	سداد قروض
(٢٢٤,٨٥٣)	٢٩,١٣٤,٣٠٣		توزيعات أرباح مدفوعة
			صافي النقد الناتج من/ (المستخدم في) الأنشطة التمويلية
(١٠,٦٦٠,٦٥٦)	(٢,٨٩٦,٥٣٩)		صافي التغير في النقد وما في حكمه
٣٧,٣٢٣,٣٥١	١٩,١٢٧,٧٠١		النقد وما في حكمه بداية الفترة
٢٦,٦٦٢,٦٩٥	١٦,٢٣١,١٦٢		النقد وما في حكمه في نهاية الفترة
--	(١٤,٨٩٠,٠٩٢)	٢-٢-٥	تم استبعاد المعاملات غير النقدية الهامة الآتية: أثر التحول للمعيار الدولي للتقرير المالي ٩

المدير المالي
محمود محمد زكي

الرئيس التنفيذي
جورج عبدالكريم موسى

رئيس مجلس الإدارة
احمد حمود ابراهيم النياب

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٩ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة).

شركة زهرة الواحة للتجارة
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ م
(ريال سعودي)

١. معلومات حول الشركة

شركة زهرة الواحة للتجارة ("الشركة") هي شركة مساهمة سعودية تأسست بموجب نظام الشركات في المملكة العربية السعودية. 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 م). وتم تحويلها من شركة ذات مسؤولية محدودة إلى شركة مساهمة مغلقة بتاريخ ٣ ربيع الثاني ١٤٣٨ هـ (الموافق ١ يناير ٢٠١٧ م) برأس مال يبلغ ٨٠ مليون ريال سعودي. وتم تحويلها من شركة مساهمة سعودية (مغلقة) إلى شركة مساهمة سعودية عامه بتاريخ ٢٦ ذو الحجة ١٤٣٨ هـ الموافق ١٧ سبتمبر ٢٠١٧ م برأس مال يبلغ ١٥٠ مليون ريال سعودي. تعمل الشركة بموجب السجل التجاري رقم ١٠١١٠١٩٠٣٩٠ الصادر في الرياض بتاريخ ١٠ شعبان ١٤٢٤ هـ (الموافق ٦ أكتوبر ٢٠٠٣ م) في المملكة العربية السعودية.

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

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

يمثل نشاط الشركة في تشييد وإقامة وصيانة المصانع، وإنتاج مصغرات العبوات البلاستيكية وأغطية بلاستيكية للقوارير بموجب الترخيص الصناعي رقم ١٠٦٤ بتاريخ ٩ ربيع الثاني ١٤٣٧ هـ الموافق ١٩ يناير ٢٠١٦ م.

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. أسس إعداد القوائم المالية

١-٢ المعايير المحاسبية المطبقة

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 للسنة السابقة للشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م ("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 السياسات المحاسبية والإيضاحات التفسيرية المحددة لتفسير الأحداث والمعاملات الهامة خلال الفترة لفهم التغييرات في المركز المالي والأداء المالي للشركة منذ القوائم المالية للسنة السابقة.

٢-٢ أسس القياس

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية المختصرة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية باستثناء قياس التزام مزايا الموظفين المحددة عن طريق تقدير قيمة المزايا المستقبلية، وباستخدام مبدأ الاستحقاق المحاسبي ومفهوم الإستمرارية.

٣-٢ العملة الوظيفية وعملة العرض

يتم إعداد هذه القوائم المالية الأولية المختصرة بالريال السعودي والذي يعتبر العملة الوظيفية وعملة العرض للشركة. يتم تقريب كافة المبالغ إلى أقرب ريال سعودي ما لم يذكر خلاف ذلك.

تم اعتماد هذه القوائم المالية من قبل مجلس الإدارة في ١٢ ذو القعدة ١٤٣٩ هـ (الموافق ٢٥ يوليو ٢٠١٨ م)

شركة زهرة الواحة للتجارة
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨م
(ريال سعودي)

٣. استخدام التقديرات والافتراضات والأحكام

يتطلب إعداد القوائم المالية الأولية المختصرة 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 الأحكام الهامة التي قامت بها الإدارة عند تطبيق السياسات المحاسبية للشركة تتفق مع تلك التي تم الإفصاح عنها بالقوائم المالية للسنة السابقة. فيما عدا الأحكام الهامة الجديدة والمصادر الرئيسية للتقديرات المرتبطة بتطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي ١٥ والمعيار الدولي للتقرير المالي ٩ والمعيار الدولي للتقرير المالي ١٦ والتي تم الإفصاح عنها بإيضاح رقم (٥).

٤. السياسات المحاسبية الهامة

باستثناء ما هو موضح أدناه في الإيضاح ٥، فإن السياسات المحاسبية المطبقة في إعداد هذه القوائم المالية الأولية المختصرة تتفق مع ما هو وارد في إيضاحات القوائم المالية للشركة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م. تم تطبيق السياسات المحاسبية بشكل ثابت على جميع الفترات المعروضة في هذه القوائم المالية الأولية المختصرة.

٥. التغيير في السياسات المحاسبية

قامت الشركة بتطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي ١٥ العقود من العملاء والمعيار الدولي للتقرير المالي ٩ الأدوات المالية والمعيار الدولي للتقرير المالي ١٦ الإجراءات بداية من ١ يناير ٢٠١٨م.

يتوقع أن ينعكس هذا التغيير أيضاً على السياسات المحاسبية للقوائم المالية للشركة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م. إن أثر التحول من التطبيق المبدئي لهذه المعايير يتمثل في إحتساب نموذج الخسائر الإئتمانية المتوقعة على الإنخفاض في قيمة الموجودات المالية للشركة طبقاً لمتطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي ٩ الأدوات المالية بقيمة تتراوح بين ١٤ إلى ١٥ مليون ريال سعودي كما في ١ يناير ٢٠١٨م إيضاح ٢-٥.

١-٥ المعيار الدولي للتقرير المالي (١٥) إيرادات العقود من العملاء

يؤسس المعيار الدولي للتقرير المالي ١٥ إطاراً شاملاً لتحديد ما إذا كان يتم الاعتراف بالإيرادات ومقدارها وتوقيت الاعتراف بها ويحل محل إرشادات الاعتراف بالإيرادات الحالية بما في ذلك معيار المحاسبة الدولي ١٨ الإيرادات، الإيرادات ومعيار المحاسبة الدولي ١١ عقود الإنشاءات والتفسيرات ذات العلاقة.

شركة زهرة الواحة للتجارة
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ م
(ريال سعودي)

٥. التغير في السياسات المحاسبية (يتبع)

١-٥ المعيار الدولي للتقرير المالي (١٥) إيرادات العقود من العملاء (يتبع)

طبيعة التغير في السياسة المحاسبية

طبيعة وتوقيت استيفاء التزامات الأداء
وشروط السداد الهامة

نوع المنتج

وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي ١٥ يتم الاعتراف بالإيرادات عند حصول العميل على السيطرة على البضاعة ويتم ذلك عندما يتم قبول وتسليم البضاعة إلى موقع العميل ويتم في ذلك الوقت إصدار الفواتير والاعتراف بالإيرادات.

بالنسبة لمبيعات المنتجات، يتم الاعتراف بالإيرادات حسب متطلبات معيار المحاسبة الدولي ١٨ الإيرادات عند تسليم البضاعة إلى موقع العميل والتي تعتبر الوقت الذي قبل فيه العميل بالبضاعة والمخاطر والمنافع المصاحبة لملكية البضاعة. يتم الاعتراف بالإيرادات في هذا الوقت شريطة إمكانية قياس الإيرادات والتكاليف بصورة موثوق فيها ومن المحتمل استرداد المبلغ وأنه لا توجد مشاركة إدارية مستمرة للبضاعة.

مصنفات القوارير البلاستيكية وأغطية القوارير البلاستيكية

وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي ١٥ يتم الاعتراف بالإيرادات لهذه العقود بالقدر الذي يحتمل معه عدم حدوث عكس كبير في مبلغ الإيرادات المتراكمة المعترف بها. ونتيجة لذلك، بالنسبة للعقود التي يتعذر على الشركة إجراء تقدير معقول للعائد ومن المتوقع أن يتم الاعتراف بها في وقت أقرب مما كانت عليه عند انقضاء فترة العائد أو إجراء تقدير معقول. يتم الاعتراف بالالتزام المتعلق باسترداد المطالبات والموجودات المستردة لهذه العقود وعرضها منفصلة في قائمة المركز المالي.

بالنسبة لبعض العقود التي تسمح للعميل بإرجاع صنف، يتم الاعتراف بالإيرادات حسب متطلبات معيار المحاسبة الدولي ١٨ الإيرادات عندما يتم إجراء تقدير معقول للعائدات شريطة استيفاء جميع الشروط الأخرى لإثبات الإيرادات. في حال لم يكن بالإمكان عمل تقدير معقول يتم تأجيل إثبات الإيرادات إلى حين انتهاء فترة العائد أو إجراء تقدير معقول للعائد.

٢-١-٥ التحول

قامت الشركة بتطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي في قوائمها المالية الأولية المختصرة بداية من ١ يناير ٢٠١٨م بطريقة تقيم الأثر التراكم. قامت الشركة بتطبيق كافة متطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي ١٥ للفترة المعروضة ولم تقم الشركة بتعديل قوائمها المالية للفترة المقارنة المعروضة وفقاً للإعفاءات المتوفرة حيث قامت الشركة باستخدام الوسائل العملية للعقود المكتملة، مما يعني أن العقود المكتملة التي بدأت وانتهت في نفس فترة المقارنة وكذلك العقود المكتملة في فترة المقارنة لم يتم تعديلها.

الأثار المترتبة على تطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي ١٥

لم يترتب على تطبيق متطلبات المعيار فروقات تستدعي تعديل البيانات المالية للفترة السابقة أو الفترة الحالية باستثناء تعديل السياسات المحاسبية الهامة بما يفيد تطبيق الشركة للمعيار الدولي للتقرير المالي ١٥ اعتباراً من تاريخ سريانه في ١ يناير ٢٠١٨م.

٢-٥ المعيار الدولي للتقرير المالي ٩ - الأدوات المالية

أصدر مجلس معايير المحاسبة الدولية في يوليو ٢٠١٤م النسخة النهائية من المعيار الدولي للتقرير المالي ٩ الأدوات المالية.

يحدد المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٩ متطلبات الاعتراف وقياس الموجودات المالية والمطلوبات المالية وبعض العقود لشراء أو بيع البنود غير المالية. يستبدل هذا المعيار معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٩ الأدوات المالية.

شركة زهرة الواحة للتجارة
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ م
(ريال سعودي)

٥. التغيير في السياسات المحاسبية (يتبع)

١-٢-٥ التصنيف والقياس - الموجودات المالية

يتضمن المعيار الدولي للتقرير المالي ٩ طريقة تصنيف وقياس جديدة للأصول المالية تعكس نموذج الأعمال الذي تدار به الموجودات وخصائص تدفقاتها النقدية.

يتضمن المعيار الدولي للتقرير المالي ٩ ثلاثة فئات تصنيف رئيسية للأصول المالية وهي: الموجودات المالية التي تقاس بالتكلفة المطفأة، والقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر والقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر. يستبعد هذا المعيار فئات معيار المحاسبة الدولي ٣٩ الحالية للأصول المحفوظ بها حتى تاريخ الاستحقاق، والقروض والسلف والمتاحة للبيع.

لم يكن لتطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي ٩ تأثيراً كبيراً على السياسات المحاسبية للشركة ذات الصلة بالتصنيف والقياس للأصول المالية.

وفقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية ٩، فإنه يتم عند الإثبات المبدئي تصنيف الموجودات المالية على النحو التالي: التكلفة المطفأة، والقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر والقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر. تعتمد الموجودات بموجب المعيار الدولي للتقارير المالية ٩ بشكل عام على نموذج الأعمال للشركة والأصل المالي وخصائص التدفقات النقدية التعاقدية.

تقاس الموجودات المالية بالتكلفة المطفأة إذا لم يتم الاعتراف بها كأصل مالي بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر بالإضافة إلى استيفاء الشرطين التاليين:

- يتم الاحتفاظ بها ضمن نموذج أعمال يهدف إلى الاحتفاظ بموجودات لتحصيل التدفقات النقدية التعاقدية.
- تؤدي الشروط التعاقدية الخاصة بها إلى الدخول في تواريخ محددة للتدفقات النقدية التي هي مجرد مدفوعات أصل والفوائد على المبلغ الأساسي المعلق.

يتم قياس الأصل المالي (ما لم يكن مستحقاً تجارياً بدون مكون تمويل كبير والذي يتم قياسه مبدئياً بسعر الصفقة) مبدئياً بالقيمة العادلة مضافاً إليه بند لا يتم الاعتراف به بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر وتكاليف المعاملة التي يمكن توجيهها مباشرة إلى تكلفة اكتسابها.

يتم قياس هذه الموجودات لاحقاً بالتكلفة المطفأة باستخدام طريقة الفائدة الفعلية. يتم خفض التكلفة المطفأة من خسائر انخفاض القيمة. يتم الاعتراف بإيرادات الفوائد ومكاسب وخسائر صرف العملات الأجنبية وانخفاض القيمة في الأرباح أو الخسائر. يتم إثبات أي مكسب أو خسارة في إستبعاد الموجودات في الربح أو الخسارة.

يتم تطبيق السياسات المحاسبية التالية على القياس اللاحق للموجودات المالية

الموجودات المالية
بالتكلفة المطفأة
يتم القياس اللاحق لهذه الموجودات بالتكلفة المطفأة باستخدام طريقة الفائدة الفعلية. يتم تخفيض التكلفة المطفأة بخسائر الانخفاض في القيمة (إيضاح ٢-٥-٢). يتم إثبات إيرادات الفائدة وأرباح وخسائر تحويل العملات الأجنبية والانخفاض في القيمة ضمن الربح أو الخسارة. يتم إثبات أي ربح أو خسارة ضمن الربح أو الخسارة.

٢-٢-٥ الانخفاض في القيمة - الموجودات المالية

يستبدل المعيار الدولي للتقرير المالي ٩ نموذج "الخسارة المتكبدة" في معيار المحاسبة الدولي ٣٩ بنموذج "الخسارة الائتمانية المتوقعة". والذي يتطلب تقديراً كبيراً بشأن كيفية تأثير التغيرات في العوامل الاقتصادية على نماذج الخسارة الائتمانية المتوقعة والتي يتم تحديدها على أساس الاحتمال المرجح.

يتم تطبيق النموذج الجديد للانخفاض في القيمة على الموجودات المالية التي تقاس بالتكلفة المطفأة أو بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر باستثناء الاستثمارات في أدوات الملكية.

وبموجب المعيار الدولي للتقرير المالي ٩، يتم قياس مخصصات الخسارة بإحدى الأسس التالية:

➤ الخسارة الائتمانية المتوقعة على مدى ١٢ شهراً. تنتج هذه الخسارة الائتمانية المتوقعة عن أحداث التعثر في السداد والمحتملة خلال ١٢ شهراً بعد تاريخ التقرير.

➤ الخسارة الائتمانية المتوقعة على مدى العمر. هي الخسارة الائتمانية المتوقعة التي تنتج عن جميع أحداث التعثر في السداد على مدار العمر المتوقع للأداة المالية.

شركة زهرة الواحة للتجارة
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ م
(ريال سعودي)

التغير في السياسات المحاسبية (يتبع)

الانخفاض في القيمة - الموجودات المالية (يتبع)

٥.

٢-٢-٥

بالنسبة للخسارة الائتمانية المتوقعة على مدى العمر، يطبق القياس إذا ازدادت المخاطر الائتمانية للأصول الائتمانية بشكل كبير في تاريخ التقرير منذ الاعتراف الأولي لها، ويطبق قياس الخسارة الائتمانية المتوقعة على مدى ١٢ شهراً إذا لم تزيد هذه المخاطر الائتمانية بشكل كبير. يمكن للشركة أن تفترض أن المخاطر الائتمانية على أداة مالية لم تزداد - بشكل كبير - منذ الاعتراف الأولي لها إذا تم تحديد أن الأداة المالية لديها مخاطر ائتمانية منخفضة في تاريخ التقرير. إلا أن قياس الخسارة الائتمانية المتوقعة على مدى العمر يطبق دائماً للذمم المدينة التجارية وأصول العقود دون وجود عنصر تمويلي جوهري، بحيث يمكن للشركة أن تختار تطبيق هذه السياسة أيضاً للذمم المدينة التجارية مع وجود عنصر تمويل جوهري. قامت الشركة باختيار تقييم خسائر انخفاض الذمم المدينة التجارية باستخدام الخسائر الائتمانية المتوقعة على مدى ١٢ شهراً. عند تحديد ما إذا كانت مخاطر الائتمان المالي قد ازدادت بشكل كبير منذ الاعتراف المبدئي وعند تقدير الخسارة الائتمانية المتوقعة فإن الشركة تقوم بتقييم المعلومات المناسبة وذات الصلة والمتوفرة بدون تكلفة أو مجهود غير ضروري. ويشمل ذلك المعلومات والتحليلات الكمية والنوعية على حد سواء، استناداً إلى الخبرة التاريخية للشركة والتقييم الائتماني المدروس، بما في ذلك المعلومات المستقبلية.

تفترض الشركة أن مخاطر الائتمان على أصل مالي قد زادت زيادة كبيرة إذا تجاوزت مدة إستحقاقها أكثر من ٣٠ يوماً. تعتبر الشركة أن الأصل المالي غير قابل للدفع عندما:

- من غير المحتمل أن يدفع المقرض التزاماته الائتمانية إلى الشركة بالكامل، دون الرجوع من جانب الشركة إلى إجراءات إضافية.

- تجاوز تاريخ الأصل المالي أكثر من ٣٦٠ يوماً.

قياس الخسارة الائتمانية المتوقعة

الخسارة الائتمانية المتوقعة هي تقدير مرجح لخسائر الائتمان. يتم قياس خسائر الائتمان على أنها القيمة الحالية للعجوزات النقدية (أي الفرق بين التدفقات النقدية المستحقة للمنشأة وفقاً للعقد والتدفقات النقدية التي تتوقع الشركة تلقيها).

يتم خصم الخسارة الائتمانية المتوقعة بسعر الفائدة الفعلي للأصل المالي.

في تاريخ كل تقرير، تقوم الشركة بتقييم ما إذا كانت الموجودات المالية المدرجة بالنكلفة المطفأة ذات ائتمان منخفض. يعتبر الأصل المالي "ائتمان منخفض القيمة" عند وقوع حدث أو أكثر له تأثير ضار على التدفقات النقدية المستقبلية المقدرة للأصل المالي.

عرض الانخفاض في القيمة

يتم عرض مخصصات خسائر الانخفاض في قيمة الموجودات المالية المقاسة بالنكلفة المطفأة كخصم من إجمالي القيمة الدفترية للأصول.

أثر نموذج الانخفاض الجديد

بالنسبة للأصول في نطاق نموذج انخفاض القيمة للمعيار الدولي للتقرير المالي ٩ الأدوات المالية، من المتوقع بشكل عام أن تزداد خسائر انخفاض القيمة وتصبح أكثر نقلياً. قررت الشركة أن تطبيق متطلبات انخفاض القيمة المدرجة في المعايير الدولية للتقرير المالي رقم ٩ في ١ يناير ٢٠١٨ م يؤدي إلى خسائر انخفاض إضافية على النحو التالي:

٧,٢٥٠,٠٠٠	٣٩	مخصص الخسائر في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م بموجب معيار المحاسبة الدولي
١٤,٨٩٠,٠٩٢		تم الاعتراف بانخفاض إضافي في ١ يناير ٢٠١٨ م
١٢٨,٢٦٤,١١٣		ذمم تجارية مدينة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م
٢٢,١٤٠,٠٩٢	٩	مخصص الخسائر في ١ يناير ٢٠١٨ م بموجب المعيار الدولي للتقرير المالي

ذمم مدينة تجارية

يوفر التحليل التالي تفاصيل إضافية حول حساب الخسارة الائتمانية المتوقعة المتعلقة بالذمم المدينة التجارية عند اعتماد المعيار الدولي للتقرير المالي ٩ الأدوات المالية. تنظر الشركة في النموذج وبعض الافتراضات المستخدمة في حساب هذه الأرباح كمصادر رئيسية لعدم التيقن.

تم احتساب الخسارة الائتمانية المتوقعة على أساس تجربة خسارة الائتمان الفعلية على مدى السنوات الثلاث الماضية. قامت الشركة بحساب معدلات الخسارة الائتمانية المتوقعة بشكل فردي لبعض العملاء.

شركة زهرة الواحة للتجارة
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ م
(ريال سعودي)

٥. التغيير في السياسات المحاسبية (يتبع)
٢-٢-٥ الانخفاض في القيمة - الموجودات المالية (يتبع)

تم تقسيم التعرضات داخل كل مجموعة على أساس خصائص مخاطر الائتمان الشائعة مثل درجة مخاطر الائتمان والمنطقة الجغرافية والصناعة للعملاء, وعمر التعامل ونوع المنتج الذي تم شراؤه. يوفر الجدول التالي معلومات حول التعرض لمخاطر الائتمان والخسارة الائتمانية المتوقعة للمبالغ المستحقة القبض والموجودات للعقود للعملاء الآخرين في ١ يناير ٢٠١٨ م.

القيمة الحالية	مخصص الانخفاض في القيمة	القيمة الدفترية	المتوسط المرجح لمعدل الانخفاض	
٥٧,٥١٠,٠٧٨	٥٧,٥٦٧	٥٧,٥٦٧,٦٤٥	١٠,١٠٪	الحالي ولم يتجاوز المدة المسموحة
١٨,٥١٥,٧٨٠	٩٧٤,٥١٤	١٩,٤٩٠,٢٩٤	٥٪	٣٠-١ يوماً متأخرة
٩,٢٠٥,٥٦٦	١,٠٢٢,٨٤٠	١٠,٢٢٨,٤٠٦	١٠٪	٣١-٦٠ يوماً متأخرة
٧,٠٠٩,٠٦٢	١,٠٠١,٢٩٤	٨,٠١٠,٣٥٦	١٢,٥٪	٦١-٩٠ يوماً متأخرة
٢٠,٩٢١,٢٣١	١٩,٠٨٣,٨٧٧	٤٠,٠٠٥,١٠٨	٤٧,٧٪	أكثر من ٩٠ يوماً متأخرة
١١٣,١٦١,٧١٧	٢٢,١٤٠,٠٩٢	١٣٥,٣٠١,٨٠٩		الرصيد
٧,٢٥٠,٠٠٠				رصيد مخصص الإنخفاض المكون في ١ يناير ٢٠١٨ م
١٤,٨٩٠,٠٩٢				أثر تطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي ٩ كما في ١ يناير ٢٠١٨ م

٣-٢-٥ الإفصاحات

يتطلب المعيار الدولي للتقرير المالي ٩ إفصاحات جديدة خاصة فيما يتعلق بالمحاسبة عن ومخاطر الائتمان والخسائر الائتمانية المتوقعة

٤-٢-٥ التحول

تم تطبيق التغييرات في السياسات المحاسبية الناتجة عن تطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي بآثر رجعي باستثناء ما يلي:
 < قامت الشركة بالاستفادة من الاعفاء الذي يسمح لها بعدم تعديل معلومات المقارنة للفتترات السابقة فيما يتعلق بتصنيف وقياس التغييرات (بما فيها الانخفاض في القيمة). تم الاعتراف بالفروقات في القيم الدفترية للأصول المالية والمطلوبات المالية الناتجة عن تطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي ٩ في الأرباح المبقة كما في ١ يناير ٢٠١٨ م.

< تم تطبيق التقييمات التالية على أساس الحقائق والظروف القائمة في تاريخ التطبيق الأولي:

- تحديد نموذج الأعمال ضمن الموجودات المالية التي يتم الاحتفاظ بها.
- تصنيف وإلغاء التصنيفات السابقة لبعض الموجودات المالية والمطلوبات المالية والتي تقاس بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر.

إن أثر تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩ على القيم الدفترية للأصول المالية في ١ يناير ٢٠١٨ يتعلق فقط بمتطلبات انخفاض القيمة الجديدة, كما هو موضح أدناه.

يوضح الجدول التالي والملاحظات المرفقة أدناه فئات القياس الأصلية وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي ٣٩ وفئات القياس الجديدة بموجب المعيار الدولي للتقارير المالية ٩ لكل فئة من فئات الموجودات المالية للمجموعة كما في ١ يناير ٢٠١٨.

شركة زهرة الواحة للتجارة
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ م
(ريال سعودي)

٥. التغير في السياسات المحاسبية (يتبع)

٤-٣-٥ التحول (يتبع)

التصنيف	القيمة الدفترية	القيمة الدفترية طبقاً للمعيار الدولي للمحاسبة رقم ٣٩	القيمة الدفترية طبقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٩
الموجودات المالية			
ذمم مدينة تجارية	١٤٧,٦٥٧,٨٤٦	١٦٢,٥٤٧,٩٣٨	١٤٧,٦٥٧,٨٤٦
نقد وما في حكمه	١٩,١٢٧,٧٠١	١٩,١٢٧,٧٠١	١٩,١٢٧,٧٠١
إجمالي الموجودات المالية	١٦٦,٧٨٥,٥٤٧	١٨١,٦٧٥,٦٣٩	١٦٦,٧٨٥,٥٤٧

ذمم تجارية مدينة وذمم مدينة أخرى تم تصنيفها كقروض وذمم مدينة بموجب معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٩ تصنف الآن بالتكلفة المطفأة.

زيادة قدرها ١٤,٩ مليون ريال سعودي في مخصص الإنخفاض في الذمم المدينة التجارية وإنخفاض في رصيد الأرباح المحتجزة كما في ١ يناير ٢٠١٨ م بنفس المبلغ نتيجة التحول إلى المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٩ الأدوات المالية.

٣-٥ المعيار الدولي للتقرير المالي ١٦ - عقود الإيجار

يقدم المعيار الدولي للتقرير المالي ١٦ للمستأجرين نموذج واحد لاحتساب عقود الإيجار في قائمة المركز المالي. يقوم المستأجر بالاعتراف بالأصل المتعلق بحق الاستخدام الذي يمثل حقه في استخدام الأصل ذو الصلة بالإضافة إلى التزام الإيجار الذي يمثل التزامه بسداد دفعات الإيجار. توجد إعفاءات اختيارية لعقود الإيجار قصيرة الأجل وعقود الإيجار للأصول ذات القيمة المنخفضة. تبقى طريقة الاحتساب المتبعة من المؤجر مشابهة للمعيار الحالي - أي يستمر المؤجرون في تصنيف عقود الإيجار إلى عقود إيجار تمويلي وعقود إيجار تشغيلي.

يحل المعيار الدولي للتقرير المالي ١٦ محل التوجيهات الحالية لعقود الإيجار بما في ذلك معيار المحاسبة الدولي ١٧ عقود الإيجار، والتفسير الدولي ٤ تحديد ما إذا كان ترتيب ما ينطوي على عقد إيجار، وتفسير لجنة التفسيرات الدولية السابقة ١٥ عقود الإيجار التشغيلي-الحوافز، وتفسير لجنة التفسيرات الدولية السابقة ٢٧ تقويم جوهر المعاملات التي تأخذ الشكل القانوني لعقد الإيجار.

إن هذا المعيار يسري مفعوله على الفترات السنوية التي تبدأ من أو بعد ١ يناير ٢٠١٩ م مع السماح بالتطبيق المبكر للمنشآت التي تطبق المعيار الدولي للتقرير المالي ١٥ الإيراد من العقود مع العملاء في أو قبل تاريخ التطبيق الأولي للمعيار الدولي للتقرير المالي ١٦. فضلت إدارة الشركة التطبيق المبكر للمعيار الدولي للتقرير المالي ١٦ في ١ يناير ٢٠١٨ م.

١-٣-٥ التحول

يمكن للشركة بصفتها كمتأجر أن تطبق المعيار باستخدام:

← منهج بائر رجعي.

← منهج بائر رجعي معدل بوسيلة عملية اختيارية.

يطبق المستأجر الخيار باستمرار على جميع عقود.

لا يتعين على الشركة بصفتها كمؤجر القيام بأي تعديلات على عقود الإيجار التي تكون فيها كمؤجر إلا إذا كانت كمؤجر وسيط في عقد إيجار من الباطن.

شركة زهرة الواحة للتجارة
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ م
(ريال سعودي)

٥. التغير في السياسات المحاسبية (يتبع)

١-٣-٥ التحول (يتبع)

الأثار المترتبة على تطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي ١٦

قامت الشركة بتحديد أثر تطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي ١٦ على أصولها ومطلوباتها المسجلة، وباعتبار ان عقد الإيجار الذي ترتبط به الشركة بخصوص ايجار مكتب الشركة الرئيسي وحيث انه عقد منخفض القيمة لفترة لا تزيد عن سنة واحدة وعليه فإنه لا يتطلب من الشركة كمستأجر إجراء أي تعديلات على الطريقة المتبعة في تسجيل مصروف عقد الإيجار المذكور وفقاً للمعيار الجديد.

لا يوجد آثار جوهرية من تطبيق هذا المعيار على طريقة العرض والإفصاح التي تتبعها الشركة حالياً بهذا الخصوص.

٤-٥ التعديلات الأخرى

لا يتوقع أن يكون للمعايير الجديدة أو المعدلة الواردة أدناه تأثير جوهري على القوائم المالية للشركة:

- ← التعديلات السنوية للمعايير الدولية للتقارير المالية (دورة ٢٠١٤ - ٢٠١٦) تعديلات على معيار التقارير المالية الدولي رقم ١ ومعيار المحاسبة الدولي رقم ٢٨.
- ← تصنيف وقياس الدفع على أساس السهم (تعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي ٢).
- ← التعديلات على تحويلات الاستثمارات العقارية تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم ٤٠.
- ← بيع أو مساهمة الموجودات بين مستثمر ما وشركته الزميلة أو المشروع المشترك (تعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي ١٠ ومعيار المحاسبة الدولي ٢٨).
- ← لجنة تفسيرات التقارير المالية الدولية رقم ٢٢ معاملات العملة الأجنبية والدراسة المسبقة.

٥-٥ المعايير الجديدة والتعديلات الصادرة والغير سارية المفعول حتى الآن:

لا يتوقع أن يكون للمعايير الجديدة أو المعدلة الواردة أدناه تأثير جوهري على القوائم المالية للشركة:

- ← التعديلات السنوية للمعايير الدولية للتقارير المالية (دورة ٢٠١٥ - ٢٠١٧) تعديلات على معيار التقارير المالية الدولي رقم ٣ و ١١ ومعيار المحاسبة الدولي رقم ١٢ و ٢٣.
- ← ميزات الدفعات المقدمة مع التعويض السلبي (تعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي ٩).
- ← المنافع طويلة الأجل في الشركات الشقيقة والمشاريع المشتركة (تعديلات على المعيار المحاسبي الدولي رقم ٢٨).
- ← تعديلات الخطة أو التقليل أو التسويات لمنافع الموظفين (تعديلات على المعيار المحاسبي الدولي رقم ١٩).
- ← لجنة تفسيرات التقارير المالية الدولية رقم ٢٣ عدم التيقن من معالجات ضريبة الدخل.

٦. ممتلكات وآلات ومعدات

- بلغ إجمالي تكلفة الممتلكات والآلات والمعدات كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ م، مبلغ ٢٨٩,٧ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م: ٢٨٤,١ مليون ريال سعودي) وبلغ مجمع الإستهلاك مبلغ ٧١,٨ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م: ٦٠,٣ مليون ريال سعودي). قامت الشركة خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ م بإضافة ممتلكات وآلات ومعدات بمبلغ ٩,٤ مليون ريال سعودي تتضمن تحويلات بمبلغ ٤,٤ مليون ريال سعودي من المشروعات تحت التنفيذ. كما بلغت الإضافات للمشاريع تحت التنفيذ للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ م مبلغ ٠,٦٧ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م: ١٢,٩ مليون ريال سعودي).
- القروض مضمونة بـ أراضٍ ومباني وآلات بلغت صافي قيمتها الدفترية كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ م مبلغ ١٤١,٣٤١,٤٩٩ ريال سعودي. (٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م: ١٥٢,٩١٥,٢٨٢ ريال سعودي)

شركة زهرة الواحة للتجارة
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ م
(ريال سعودي)

٧. ذمم مدينة تجارية

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠١٨ م (غير مراجعة)	إيضاح
١٢٦,٨٩٤,٨٤٩	١٨٢,٢٤٣,٥٥٣	الذمم المدينة التجارية
٨,٦١٩,٢٦٤	٤٠,٩٢١,٣٣٧	١٧ مستحق من أطراف ذات علاقة
١٣٥,٥١٤,١١٣	٢٢٣,١٦٤,٨٩٠	
(٧,٢٥٠,٠٠٠)	(٢٢,٨٣١,٥٤٤)	يخصم: مخصص الذمم المشكوك في تحصيلها
١٢٨,٢٦٤,١١٣	٢٠٠,٣٣٣,٣٤٦	

تم إدراج المعلومات حول تعرض الشركة لمخاطر الائتمان والسوق بما في ذلك أعمار الذمم المدينة الجارية في إيضاح ٢-٢-٥.

٨. مدفوعات مقدمة وذمم مدينة أخرى

تتضمن المدفوعات المقدمة والذمم المدينة الأخرى بصفة أساسية دفعات مقدمة للموردين لشراء خامات وشراء أصول ثابتة بمبلغ ٨,٣ مليون ريال سعودي كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ م (٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م ١,٧ مليون ريال سعودي).

٩. مخزون

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠١٨ م (غير مراجعة)	
١٩,٩٧٤,٢٠٧	٦,٤٩٩,٠٠٨	مواد خام ومواد إستهلاكية
١٨٠,٣٨٢	٩٨٢,٦٢٧	بضاعة بالطريق
١٠,٣٨٥,٤٦٣	٩,٨٣٣,٩٨٦	بضاعة تامة الصنع
٣٠,٥٤٠,٠٥٢	١٧,٣١٥,٦٢١	
(٩٨١,٠٠٥)	(٩٨١,٠٠٥)	يخصم:
٢٩,٥٥٩,٠٤٧	١٦,٣٣٤,٦١٦	مخصص مخزون بطيء الحركة

١٠. رأس المال

كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ م بلغ رأس مال الشركة المصرح به والمدفوع بالكامل ١٥٠ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م: ١٥٠ مليون ريال سعودي) مقسم إلى ١٥ مليون سهم عادي (٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م: ١٥ مليون سهم عادي) بقيمة ١٠ ريال سعودي للسهم الواحد (٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م: ١٠ ريال سعودي للسهم الواحد)

١١. القروض

(أ) قروض قصيرة الأجل

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠١٨ م (غير مراجعة)	
٤٠,١٤١,٣٧٤	٩٤,٦١٧,٨٩٥	قروض قصيرة الأجل (*)
٤٠,١٤١,٣٧٤	٩٤,٦١٧,٨٩٥	

(*) يتم استخدام هذه القروض بشكل رئيسي لتمويل متطلبات رأس المال العامل للشركة

شركة زهرة الواحة للتجارة
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ م
(ريال سعودي)

١١. القروض (يتم)

ب) قروض طويلة الأجل

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠١٨ م (غير مراجعة)	
٨٧,٢٦٢,٠٠٠	٨٥,٨٦٩,٠٠٠	صندوق التنمية الصناعية السعودي
٨٩,٦٩٣,٢١٥	٧٩,٤٩٧,٣٠٧	بنوك محلية
١٧٦,٩٥٥,٢١٥	١٦٥,٣٦٦,٣٠٧	
(١٥,٠٥٤,٦١١)	(١٢,٠٥١,٥٠٥)	يخصم منها: الفوائد المؤجلة
١٦١,٩٠٠,٦٠٤	١٥٣,٣١٤,٨٠٢	
١٣٦,٠٤٢,٣٨٥	١٢٢,٠٠٦,٩٥٥	تم عرضها في قائمة المركز المالي كما يلي:
٢٥,٨٥٨,٢١٩	٣١,٣٠٧,٨٤٧	الجزء الغير متداول تحت المطلوبات الغير متداولة
١٦١,٩٠٠,٦٠٤	١٥٣,٣١٤,٨٠٢	الجزء المتداول تحت المطلوبات المتداولة

إن قرض صندوق التنمية الصناعية مضمون مقابل أراضي ومباني ومعدات للشركة بلغت صافي قيمتها الدفترية ١٤١,٣٤١,٤٩٩ ريال سعودي كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ م (٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م: ١٥٢,٩١٥,٢٨٢) وتستحق السداد خلال فترة من ١ الى ٥ سنوات.

اتفاقيات التسهيلات البنكية

- حصلت الشركة على تسهيلات إئتمانية من بنوك محلية وقروض طويلة وقصيرة الأجل وإعتمادات مستنديه بسقف تمويلي يبلغ ٢٥٩ مليون ريال سعودي وتم الحصول على هذه التسهيلات تحت إتفاقيات مرابحة وتورق وذلك لتمويل رأس المال العامل وبعض التوسعات ومتطلبات النفقات الرأسمالية. تبلغ التسهيلات غير المستخدمة كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ م مبلغ ٣٩ مليون ريال سعودي. إن اتفاقيات التسهيلات الائتمانية مضمونة بسندات لأمر من قبل الشركة. تحمل التسهيلات رسوم مالية على أسعار السوق السائدة بالسيبور زاندا الهامش على النحو المحدد في اتفاقيات التسهيلات التي تتراوح بين (١,٨٪ - ٢,٢٥٪). تشمل اتفاقيات التسهيلات على تعهدات تقيد، من بين أمور أخرى، توزيع الأرباح، وتتطلب حد أدنى من القيمة الصافية وبعض النسب المالية التي يجب الاحتفاظ بها وفقاً لذلك.

- تم خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ م تجديد إتفاقيات تمويل بعض البنوك المحلية بقيم تصل إلى ١٤٤ مليون ريال سعودي ومبلغ ٢٥ مليون ريال سعودي لمدة ستة أشهر وثلاثة أشهر على التوالي وذلك بهدف شراء واستيراد المواد الخام وتمويل رأس المال العامل وشراء الآلات والمعدات والأراضي وإنشاء المستودعات. تم تجديد هذه الإتفاقيات بضمن سندات لأمر مقدمة من قبل الشركة.

١-١١ سيتم تمويل مبلغ ٢٩ مليون ريال سعودي من رصيد الضم الدائنة التجارية مقابل تسهيلات بنكية خلال الفترة اللاحقة أو سداد نقدي وفقاً لرؤية الإدارة لسيولة الشركة. يمثل هذا الرصيد مبالغ مستحقة لأهم موردين الشركة.

١٢. مخصص الزكاة

تم إحتساب مخصص الزكاة للفترة/ السنة الحالية كما يلي:

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م (مراجعة)	للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ م (غير مراجعة)	
٢٤٨,٨٣٨,٤٠٥	٢٨١,٧٢٧,٨٥١	حقوق الملكية والمخصصات الافتتاحية والتسويات الأخرى
(٢٢٣,٧٨٩,١٤٠)	(٢١٧,٨٤٣,٠٣٨)	القيمة الدفترية للموجودات طويلة الأجل
٢٥,٠٤٩,٢٦٥	٦٣,٨٨٤,٨١٣	
٤٦,٥٥٤,٤١٩	١٤,٨٩٥,٥٤٧	الربح الضريبي للفترة/ السنة
٧١,٦٠٣,٦٨٤	٧٨,٧٨٠,٣٦٠	وعاء الزكاة

شركة زهرة الواحة للتجارة
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ م
(ريال سعودي)

١٢. مخصص الزكاة (يتبع)

الحركة في مخصص الزكاة خلال السنة كما يلي:

السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م (مراجعة)	للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ م (غير مراجعة)	
١,٩٢٠,٥٨١	١,٧٩٠,٠٩٢	الرصيد في بداية الفترة/ السنة
١,٥٢٨,٣٥٠	١,٩٦٩,٥٠٩	المكون خلال الفترة/ السنة
(١,٦٥٨,٨٣٩)	(١,٥٦٢,٩٤٠)	المنفوخ خلال الفترة/ السنة
١,٧٩٠,٠٩٢	٢,١٩٦,٦٦١	الرصيد في نهاية الفترة/ السنة

قدمت الشركة إقراراتها الزكوية للهيئة العامة للزكاة والدخل لجميع السنوات حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م.

١٣. توزيعات الأرباح

قامت الجمعية العامة الغير عادية في اجتماعها المنعقد في ٢٢ أبريل ٢٠١٨ م بالموافقة على توزيع أرباح نقدية عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م، وذلك بواقع واحد ريال لكل سهم وبإجمالي قدره ١٥ مليون ريال سعودي من الأرباح المرحلة ما يمثل نسبته ١٠٪ من رأس المال كما بلغت الأرباح الغير مستلمة من قبل المساهمين مبلغ ٤٢ ألف ريال سعودي كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ م.

١٤. الإلتزامات والارتباطات المحتملة

يتم الإفصاح عن الإلتزامات المحتملة عند وجود الإلتزام سيتأكد فقط من خلال أحداث مستقبلية أو عندما لا يمكن قياس الإلتزامات بصورة موثوقة فيها. لا يتم الإعتراف بالموجودات المحتملة ولكن يتم الإفصاح عنها عندما يكون من المحتمل تحقيق منافع إقتصادية.

بلغت الإلتزامات المحتملة المتعلقة بالإعتمادات المستندية غير المغطاة كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ م مبلغ ٥٥,٠٧٢,٦٧٢ ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م ١٢,٥٣٢,٢٥٨ ريال سعودي).

١٥. 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.

إن ربحية السهم المخفضة هي نفسها ربحية السهم الأساسية حيث أنه ليس لدى الشركة أي أدوات مخفضة.

السنة أشهر المنتهية في		الثلاثة أشهر المنتهية في		
٣٠ يونيو ٢٠١٧ م (غير مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠١٨ م (غير مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠١٧ م (غير مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠١٨ م (غير مراجعة)	
٢٩,٢٧٠,٧٦٦	١٢,٠٩٧,٧١٢	١٧,٢١٠,٧٧١	٧,٨٤٦,٤٨٩	ربحية الفترة
				عدد الأسهم
				المتوسط المرجح لعدد
١٥,٠٠٠,٠٠٠	١٥,٠٠٠,٠٠٠	١٥,٠٠٠,٠٠٠	١٥,٠٠٠,٠٠٠	الأسهم
				ربحية السهم الأساسية
١,٩٥	٠,٨١	١,١٥	٠,٥٢	والمخفضة (ريال سعودي)

شركة زهرة الواحة للتجارة
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ م
(ريال سعودي)

١٦. الموجودات والمطلوبات المالية

١-١٦ الموجودات المالية

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠١٨ م (غير مراجعة)	الموجودات المالية بالتكلفة المطفأة
١٢٨,٢٦٤,١١٣	٢٠٠,٣٣٣,٣٤٦	ذمم مدينة تجارية
١٩,١٢٧,٧٠١	١٦,٢٣١,١٦٢	نقد وما في حكمه
١٤٧,٣٩١,٨١٤	٢١٦,٥٦٤,٥٠٨	إجمالي الموجودات المالية بالتكلفة المطفأة
١٤٧,٣٩١,٨١٤	٢١٦,٥٦٤,٥٠٨	إجمالي الموجودات المالية

٢-١٦ المطلوبات المالية

٣٠ يونيو ٢٠١٨ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م (مراجعة)	مطلوبات مالية بالتكلفة المطفأة
٣٦,٨٩٣,٠٩٧	٨,٥٤٩,٨٣٠	ذمم دائنة تجارية
٩٤,٦١٧,٨٩٥	٤٠,١٤١,٣٧٤	قروض قصيرة الأجل
٣١,٣٠٧,٨٤٧	٢٥,٨٥٨,٢١٩	قروض طويلة الأجل - الجزء المتداول
١٢٢,٠٠٦,٩٥٥	١٣٦,٠٤٢,٣٨٥	قروض طويلة الأجل
٢٨٤,٨٢٥,٧٩٤	٢١٠,٥٩١,٨٠٨	إجمالي المطلوبات المالية بالتكلفة المطفأة
٢٨٤,٨٢٥,٧٩٤	٢١٠,٥٩١,٨٠٨	إجمالي المطلوبات المالية

القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية المقاسة بالتكلفة المطفأة لا تختلف جوهرياً من قيمها الدفترية.

١٧. معاملات الأطراف ذات العلاقة

١-١٧ في سياق النشاط المعتاد لأنشطتها تقوم الشركة بالتعامل مع أطراف ذات علاقة تتضمن المساهمين والشركات المملوكة من المساهم الرئيسي وموظفي الإدارة العليا. المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة التي تمت خلال الفترة والأرصدة المتعلقة المدرجة في قائمة المركز المالي كما يلي:

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ م (غير مراجعة)	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ م (غير مراجعة)
--	---

المعاملات:

٥١,٠٧٩,٠٣٢	٤١,٦٦٨,٤٠٥	شركة هنا للصناعات الغذائية (مبيعات بضائع)
--	٢٧٦,٣٠٨	شركة أبناء حمود ابراهيم الذياب (توريد خدمة نقل)
١,٤١٤,٨٥٥	٢٥٨,٤١٩	شركة المتوسط والخليج للتأمين ميدغلف (خدمات تأمين)
--	--	بنك الرياض (حساب بنكي وخدمات بنكية)
٨٤٧,٣٢٠	٩٠٥,٥٣٦	موظفي الإدارة العليا

الأرصدة:

٨,٦١٩,٢٦٤	٤٠,٩٢١,٣٣٧	شركة هنا للصناعات الغذائية - (ضمن الذمم المدينة)
١٠١,٩٠٠	٣,٩٢٣	شركة أبناء حمود ابراهيم الذياب - (ضمن مصروفات مدفوعة مقدما وذمم مدينة أخرى)
--	--	شركة المتوسط والخليج للتأمين ميدغلف - (ضمن مصروفات مدفوعة مقدما وذمم مدينة أخرى)
--	--	بنك الرياض
--	--	موظفي الإدارة العليا - (ضمن ذمم دائنة أخرى)

شركة زهرة الواحة للتجارة
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨م
(ريال سعودي)

١٨. المعلومات القطاعية

١-١٨ أساس التقسيم

للشركة القطاعات الاستراتيجية التالية وهي تقاريرها القطاعية. تقدم هذه الأقسام منتجات وخدمات مختلفة وتدار بصورة منفصلة لأنها تتطلب استراتيجيات تقنية وتسويقية مختلفة. فيما يلي ملخصاً يوضح عمليات كل قطاع يتم به تقرير:

التقارير القطاعية	الأنشطة
مصغرات القوارير البلاستيكية	يتضمن النشاط الرئيسي تصنيع وبيع مصغرات القوارير البلاستيكية
أغطية القوارير البلاستيكية	يتضمن النشاط الرئيسي تصنيع وبيع أغطية القوارير البلاستيكية

يقوم الرئيس التنفيذي للشركة بمراجعة تقارير الإدارة الداخلية لكل قسم ومراقبتها شهرياً.

٢-١٨ معلومات حول التقارير القطاعية

أدناه المعلومات المتعلقة بكل تقرير قطاعي. يستخدم ربح/(خسارة) القطاع قبل الزكاة لقياس الأداء نظراً لأن الإدارة ترى بأن هذه المعلومات هي الأنسب لتقييم نتائج القطاعات المعنية التي تتعلق بالمنشآت الأخرى والتي تعمل في نفس المجال.

	التقارير القطاعية		
	قطاع القوارير	قطاع الأغطية البلاستيكية	الإجمالي
٣٠ يونيو ٢٠١٨م			
إيرادات القطاع	٢٠٣,٤٥٧,٢٧٧	٣٤,٩٧٦,٣٤٧	٢٣٨,٤٣٣,٦٢٤
ربح القطاع قبل الزكاة والمصروفات الأخرى	٣,٦٣١,٣١٣	١٠,٣١٥,٤١٦	١٣,٩٤٦,٧٢٩
صافي موجودات القطاع	١٠٥,٥٩٥,٤٠١	٤٨,٢٨٩,٣٧٦	١٥٣,٨٨٤,٧٧٧
٣٠ يونيو ٢٠١٧م			
إيرادات القطاع	١٨٦,٦٤٠,٤٧٧	٢٦,٤٠١,٥٧٩	٢١٣,٠٤٢,٠٥٦
ربح القطاع قبل الزكاة والمصروفات الأخرى	٢٢,٦٣١,٠٨٦	٧,٤٥٩,١١١	٣٠,٠٩٠,١٩٧
٣١ ديسمبر ٢٠١٧م			
صافي موجودات القطاع	١١٢,٥٩٧,٣٣٤	٤٥,٣٣٤,٤٣٣	١٥٧,٩٣١,٧٦٧

تعمل الشركة في السوق المحلي وبعض الدول الخارجية.

الإيرادات للفترة المنتهية في	مبيعات محلية	مبيعات صادرة	إجمالي المبيعات
٣٠ يونيو ٢٠١٨م	٢٠٠,٠٦٨,٥٠٨	٣٨,٣٦٥,١١٦	٢٣٨,٤٣٣,٦٢٤
٣٠ يونيو ٢٠١٧م	١٨٦,٤٠١,٤٦١	٢٦,٦٤٠,٥٩٥	٢١٣,٠٤٢,٠٥٦

٣-١٨ العميل الرئيسي

تمثل المبيعات من أكبر عميلين للشركة للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨م مبلغ ٨٦,٤٩٣,٤٠٣ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٧م: ١٩,٢٥٨,٣٥٦ ريال سعودي) من إجمالي مبيعات الشركة.

١٩. التغيرات الموسمية

يتأثر التشغيل وإيرادات الشركة بعوامل موسمية وذلك بناء على تغيير الاستهلاك والطلب بين المواسم. وتسعى إدارة الشركة إلى تقليل التأثير الموسمي وذلك عن طريق إدارة المخزون لمقابلة الطلب خلال الفترة.