

شركة زهرة الواحة للتجارة

(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموجزة (غيرمراجعة)

لفتري الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م

وتقرير فحص المراجع المستقل عن فحص القوائم المالية الأولية الموجزة

الصفحة

٢	تقرير فحص المراجع المستقل عن فحص القوائم المالية الأولية الموجزة
٣	قائمة المركز المالي الأولية الموجزة (غير مراجعة)
٤	قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموجزة (غير مراجعة)
٥	قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
٦	قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
١٨ - ٧	إيضاحات مختارة حول القوائم المالية الأولية الموجزة

تقرير فحص المراجع المستقل عن فحص القوائم المالية الأولية الموجزة

إلى السادة مساهمي شركة زهرة الواحة للتجارة

المقرين

شركة مساهمة سعودية

الرياض - المملكة العربية السعودية

مقدمة

لقد قمنا بفحص قائمة المركز المالي الأولية الموجزة لشركة زهرة الواحة للتجارة - شركة مساهمة سعودية - ويشار لها بـ "الشركة" كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م، وقائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموجزة لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م والقوائم الأولية الموجزة للتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لفترة التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، وملخصاً بالسياسات المحاسبية المهمة والإيضاحات التفسيرية الأخرى. والإدارة هي المسؤولة عن إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة وعرضها وفقاً للمعيار الدولي للمحاسبة رقم (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية. وتتمثل مسؤوليتنا في إبداء استنتاج بشأن هذه القوائم المالية الأولية الموجزة استناداً إلى فحصنا.

نطاق الفحص

لقد قمنا بالفحص وفقاً للمعيار الدولي لارتباطات الفحص (٢٤١٠) "فحص المعلومات المالية الأولية المنفذ من قبل المراجع المستقل للمنشأة" المعتمد في المملكة العربية السعودية. ويتألف فحص المعلومات المالية الأولية من طرح استفسارات، بشكل أساسي على الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية وغيرها من إجراءات الفحص. ويعد الفحص أقل بكثير في نطاقه من المراجعة التي يتم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، وتبعاً لذلك فإنه لا يُمكننا من الوصول إلى تأكيد بأننا سنصبح على دراية بجميع الأمور المهمة التي يمكن اكتشافها خلال عملية أي من عمليات المراجعة. وبناءً عليه، فإننا لا نُبدي أي رأي مراجعة.

الاستنتاج

استناداً إلى فحصنا، فإنه لم يتم إلى علمنا ما يدعونا إلى الاعتقاد بأن القوائم المالية الأولية الموجزة المرفقة غير مُعدّة، من جميع الجوانب الجوهرية، وفقاً للمعيار الدولي للمحاسبة رقم (٣٤) المعتمد في المملكة العربية السعودية.

عن شركة الدكتور محمد العمري وشركاه



جهاد محمد العمري

محاسب قانوني - ترخيص رقم ٣٦٢



الرياض - المملكة العربية السعودية

التاريخ: ١١ ربيع الثاني ١٤٤٥ هـ

الموافق: ٢٦ أكتوبر ٢٠٢٣ م

شركة زهرة الواحة للتجارة
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة المركز المالي الأولية الموجزة (غير مراجعة)

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	إيضاح	
(غير مراجعة)	(مراجعة)		
(بالريال السعودي)			
الموجودات			
الموجودات غير المتداولة			
٢٢٦,٥٦٠,٤٣٥	٢١٩,١٤١,٠١١	٥	ممتلكات وآلات ومعدات، صافي
١,٦٧٤,٠٠٠	١,٦٧٤,٠٠٠	٦	إستثمار عقارى، صافي
١,٣٠٢,٣٨٤	١,٤٥٩,٠١١	٧	موجودات غير ملموسة، صافي
٢٢٩,٥٣٦,٨١٩	٢٢٢,٢٧٤,٠٢٢		مجموع الموجودات غير المتداولة
الموجودات المتداولة			
٨٤,٥٦١,٥١٦	٩٧,٥٨٧,٨٥٧	٨	مخزون، صافي
٢٠,٠٥٩,٢٧٢	١٨,١٦٣,٤٤٦	٩	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
١٨٣,٥٠١,٠٣٤	١٩٥,٧٢٠,١٤١	١٠	ذمم مدينة تجارية، صافي
١١,٨٨٦,١٧١	٤٨,٧٦٧,٩٢٦		مدفوعات مقدمة وذمم مدينة أخرى
١٥,٢٤٠,٤٤٨	١,٧٩٢,٧٢٢		نقد وما في حكمه
٣١٥,٢٤٨,٤٤١	٣٦٢,٠٣٢,٠٩٢		مجموع الموجودات المتداولة
٥٤٤,٧٨٥,٢٦٠	٥٨٤,٣٠٦,١١٤		مجموع الموجودات
حقوق الملكية والالتزامات			
حقوق الملكية			
٢٢٥,٠٠٠,٠٠٠	٢٢٥,٠٠٠,٠٠٠	١١	رأس المال
٢٥,٩٠٣,٦٨٣	٢٥,٩٠٣,٦٨٣		احتياطي نظامي
٤٧,٨٠٩,٥١٨	٤٤,٣٨٤,١٧٥		أرباح مبقاة
٥٢٢,٢٣٤	٤٧٦,٩١٩		احتياطيات أخرى
٢٩٩,٢٣٥,٤٣٥	٢٩٥,٧٦٤,٧٧٧		مجموع حقوق الملكية
المطلوبات غير المتداولة			
٣٨,٠٢٩,٨٠٨	١٠,٥٣٠,٠٠٠	١٢	قروض طويلة الأجل
٢,٥٣٢,٨١٣	٢,٢٤٣,٦٢٦		إلتزام مكافآت نهاية الخدمة للموظفين
٤٠,٥٦٢,٦٢١	١٢,٧٧٣,٦٢٦		مجموع المطلوبات غير المتداولة
مطلوبات متداولة			
١٥٠,٢٢٦,٨٤٢	٢٣٠,٩٦٨,٧١٢	١٢	قروض قصيرة الأجل
١١,٢١٨,٧٥١	١٢,٦٢٣,٢٨٠	١٢	قروض طويلة الأجل - الجزء المتداول
٢٠,٢٥٩,٥٣٦	١٨,٣٦٦,٤٦٦		ذمم دائنة تجارية
١٧,٢٣٦,٨٧٥	٦,٧٥٠,٥٦٤		مصروفات مستحقة وذمم دائنة أخرى
٥,٨٨٢,٥٤٦	٦,٨٩٦,٠٣٥	١٣	مخصص الزكاة
١٦٢,٦٥٤	١٦٢,٦٥٤		دائنو توزيع أرباح
٢٠٤,٩٨٧,٢٠٤	٢٧٥,٧٦٧,٧١١		مجموع المطلوبات المتداولة
٢٤٥,٥٤٩,٨٢٥	٢٨٨,٥٤١,٣٣٧		مجموع المطلوبات
٥٤٤,٧٨٥,٢٦٠	٥٨٤,٣٠٦,١١٤		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

إن الايضاحات المرفقة من (١) إلى (٢٠) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة وتقرأ معها

المدير المالي التنفيذي
محمود محمد ذكي

الرئيس التنفيذي
جورج عبد الكريم موسى

رئيس مجلس الإدارة
أحمد حمود الذياب

شركة زهرة الواحة للتجارة

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموجزة (غير مراجعة)

لفترة التسعة أشهر المنتهية في		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في		إيضاح	
٣٠ سبتمبر	٣٠ سبتمبر	٣٠ سبتمبر	٣٠ سبتمبر		
٢٠٢٢ م	٢٠٢٣ م	٢٠٢٢ م	٢٠٢٣ م		
(بالريال السعودي)					
٥٠٧,٦٠٠,٥١٠	٤٦٣,٧١٩,١٣٣	١٧١,٤٩٨,٥٣٧	١٥٦,٤٤٩,١٢٠	١٨	المبيعات
(٤٧١,١٥٥,٥٩٢)	(٤١٩,٠٠٧,١٣٦)	(١٦٢,١٤٤,٥٩١)	(١٣٩,٥٣٨,٦٢٦)	١٨	تكلفة المبيعات
٣٦,٤٤٤,٩١٨	٤٤,٧١١,٩٩٧	٩,٣٥٣,٩٤٦	١٦,٩١٠,٤٩٤		مجمّل الربح
١,٠٣٤,١٩٤	٩٩٩,٦١١	٥٦٦,٧٨٩	٦٧٧,٣٧٣		إيرادات أخرى
(٧,٩٢٢,٧٧٤)	(٩,٢٣٢,٧٣٣)	(٢,٨٣٨,٠٩٠)	(٣,٤٠٧,٧٤٥)		مصروفات بيع وتوزيع
(٥,٩٦٨,٩٩٦)	(٦,١٨٢,٤٥٣)	(١,٦٣٧,٧٣٨)	(١,٧٦٣,١٢٩)		مصروفات عمومية وإدارية
(٤١٧,٠٠٣)	(٥١٤,٢٨٦)	(٢٤٢,٠٠٣)	-	١٠	الإنخفاض في قيمة الذمم المدينة التجارية
٢٣,١٧٠,٣٣٩	٢٩,٧٨٢,١٣٦	٥,٢٠٢,٩٠٤	١٢,٤١٦,٩٩٣		ربح التشغيل
(١,٤٨٨,١٨٠)	١,٦٧١,٢٧٩	(٣٩٦,٨٣٤)	(٧٩٦,١٠١)	٩	(خسائر)/ أرباح التغير في القيمة العادلة لاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
(١٤٤,٢٩٣)	٣٦٦,٥٣٦	(١٤٤,٢٩٣)	٥١,٥٢٣	٩	أرباح محققة من بيع الاستثمارات
٢٢٠,٢٨٣	٢٩٦,٤٦٥	١١٠,١٤١	١٤٣,٣٦٠	٩	توزيعات أرباح مستلمة
(٨,٥٣٢,٧٦٠)	(١٢,٧٣٩,١٢٨)	(٣,٣٨٣,١٢٩)	(٣,٩٨٨,٥٢٩)		تكاليف تمويلية
١٣,٢٢٥,٣٨٩	١٩,٣٧٧,٢٨٨	١,٣٨٨,٧٨٩	٧,٨٢٧,٢٤٦		الربح قبل الزكاة
(٢,٨٨٨,٢٢٦)	(٢,٤٥١,٩٤٥)	(٩٦٦,٩٩٤)	(٦٦٢,٩٦٥)		الزكاة
١٠,٣٣٧,١٦٣	١٦,٩٢٥,٣٤٣	٤٢١,٧٩٥	٧,١٦٤,٢٨١		ربح الفترة
					الدخل الشامل الآخر:
					بنود لن يتم إعادة تصنيفها ضمن الربح أو الخسارة:
٦٩٣,٩١٠	٤٥,٣١٥	٢٠٨,٢٣٢	(٨٨,٤٣٦)		إعادة قياس التزامات المنافع المحددة
٦٩٣,٩١٠	٤٥,٣١٥	٢٠٨,٢٣٢	(٨٨,٤٣٦)		إجمالي الدخل الشامل الآخر للفترة
١١,٠٣١,٠٧٣	١٦,٩٧٠,٦٥٨	٦٣٠,٠٢٧	٧,٠٧٥,٨٤٥		إجمالي الدخل الشامل للفترة
٠,٤٦	٠,٧٥	٠,٠٢	٠,٣٢	١٦	ربحية السهم الأساسية والمخفضة (ريال سعودي)

إن الايضاحات المرفقة من (١) إلى (٢٠) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة وتقرأ معها

المدير المالي التنفيذي

محمود محمد نكي

الرئيس التنفيذي

جورج عبد الكريم موسى

رئيس مجلس الإدارة

أحمد حمود الذياب

شركة زهرة الواحة للتجارة
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموجزة (غير مراجعة)

رأس المال	احتياطي نظامي	أرباح مبقاة (بالريال السعودي)	احتياطيات أخرى	الإجمالي
٢٢٥,٠٠٠,٠٠٠	٢٥,٩٠٣,٦٨٣	٤٤,٣٨٤,١٧٥	٤٧٦,٩١٩	٢٩٥,٧٦٤,٧٧٧
-	-	١٦,٩٢٥,٣٤٣	-	١٦,٩٢٥,٣٤٣
-	-	-	٤٥,٣١٥	٤٥,٣١٥
-	-	١٦,٩٢٥,٣٤٣	٤٥,٣١٥	١٦,٩٧٠,٦٥٨
-	-	(١٣,٥٠٠,٠٠٠)	-	(١٣,٥٠٠,٠٠٠)
٢٢٥,٠٠٠,٠٠٠	٢٥,٩٠٣,٦٨٣	٤٧,٨٠٩,٥١٨	٥٢٢,٢٣٤	٢٩٩,٢٣٥,٤٣٥
١٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٤,٣٢٩,٧٦٦	١٢٧,٧١٨,٩٢٩	(١٤٠,٣٤٤)	٣٠١,٩٠٨,٣٥١
-	-	١٠,٣٣٧,١٦٣	-	١٠,٣٣٧,١٦٣
-	-	-	٦٩٣,٩١٠	٦٩٣,٩١٠
-	-	١٠,٣٣٧,١٦٣	٦٩٣,٩١٠	١١,٠٣١,٠٧٣
٧٥,٠٠٠,٠٠٠	-	(٧٥,٠٠٠,٠٠٠)	-	-
-	-	(٢٢,٥٠٠,٠٠٠)	-	(٢٢,٥٠٠,٠٠٠)
٢٢٥,٠٠٠,٠٠٠	٢٤,٣٢٩,٧٦٦	٤٠,٥٥٦,٠٩٢	٥٥٣,٥٦٦	٢٩٠,٤٣٩,٤٢٤

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م
الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢٣ م (مراجعة)

ربح الفترة
الدخل الشامل الآخر للفترة
إجمالي الدخل الشامل للفترة
توزيعات أرباح نقدية (إيضاح ١٤)
الرصيد كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م
الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢٢ م (مراجعة)

ربح الفترة
الدخل الشامل الآخر للفترة
إجمالي الدخل الشامل للفترة
زيادة رأس المال
توزيعات أرباح نقدية (إيضاح ١٤)
الرصيد كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م (غير مراجعة)

إن الايضاحات المرفقة من (١) إلى (٢٠) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة وتقرأ معها

المدير المالي التنفيذي
محمود محمد ذكي

الرئيس التنفيذي
جورج عبد الكريم موسى

رئيس مجلس الإدارة
أحمد حمود الذياب

شركة زهرة الواحة للتجارة
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة (غير مراجعة)

لفترة التسعة أشهر المنتهية في			
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م (غير مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)	إيضاح	
(بالريال السعودي)			
١٣,٢٢٥,٣٨٩	١٩,٣٧٧,٢٨٨	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية	
		الربح قبل الزكاة	
		تسويات لـ:	
٢٢,٩٩٠,٠٨٥	٢٢,٦٣٤,٩٦٥	استهلاك وإطفاء	
١,٤٨٨,١٨٠	(١,٦٧١,٢٧٩)	٩	أرباح غير محققة من استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
١٤٤,٢٩٣	(٣٦٦,٥٣٦)	٩	أرباح محققة من بيع الاستثمارات
(١٣١,٧٣٥)	(٢٢٥)		خسائر من استبعاد ممتلكات وآلات ومعدات
(٢٢٠,٢٨٣)	-		توزيعات أرباح مستلمة
٣٤٦,٠٦٠	٣٣٤,٥٠٢		منافع الموظفين
٨,٥٣٢,٧٦٠	١٢,٧٣٩,١٢٨		تكاليف تمويلية
٤١٧,٠٠٣	-	١٠	الإنخفاض في قيمة الذمم المدينة التجارية
٤٦,٧٩١,٧٥٢	٥٣,٠٤٧,٨٤٣		
		التغيرات في:	
٩,٧٨١,٦٧٦	١٣,٠٢٦,٣٤١	مخزون، صافي	
(٧٠,٣٢٥,٧٤٩)	١٢,٢١٩,١٠٧	ذمم مدينة تجارية، صافي	
١٤,٨٨٢,١٩٧	٣٦,٨٨١,٧٥٥	مدفوعات مقدماً وذمم مدينة أخرى، صافي	
٥٤٦,٢١٨	١,٨٩٣,٠٧٠	ذمم دائنة تجارية	
١,٠٣٤,٨٧٦	١٠,٤٨٦,٣١١	مصرفات مستحقة وذمم دائنة أخرى	
٢,٧١٠,٩٧٠	١٢٧,٥٥٤,٤٢٧	النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية	
(٩٦٥,٩٩٣)	(٣,٤٦٥,٤٣٤)	١٢	تكاليف تمويلية مدفوعة
(٤,٣٨٥,٤٦٠)	(٤١٠,٦٥٩)		الزكاة المدفوعة
(٢,٦٤٠,٤٨٣)	١٢٣,٦٧٨,٣٣٤	صافي التدفقات النقدية الناتجة من / (المستخدمة في) الأنشطة التشغيلية	
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية	
١٣١,٧٣٥	٢٢٥	متحصلات من استبعاد ممتلكات وآلات ومعدات	
(١٨,٢٧٨,٦٤٦)	(٢٩,٨٩٧,٧٦١)	إضافات ممتلكات والآلات ومعدات وموجودات غير ملموسة	
(٢١,٨٤٧,٣٢١)	(٢,٦٤٧,١٨٣)	شراء استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	
١,٠٢٨,٥٣١	٢,٧٨٩,١٧١	متحصلات من بيع استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	
(٣٨,٩٦٥,٧٠١)	(٢٩,٧٥٥,٥٤٨)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية	
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية	
٥٣,٠٥٧,٩٧٤	٤٧٣,٧٠٥,٨١٠	١٢	المتحصل من قروض
(٥١٠,٠٦٥,٨٥٥)	(٥٤٠,٦٨٠,٨٧٠)	١٢	المسدد من قروض
(٢٢,٥٠٠,٠٠٠)	(١٣,٥٠٠,٠٠٠)		توزيعات أرباح مدفوعة
(٢,٠٠٧,٨٨١)	(٨٠,٤٧٥,٠٦٠)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) / الناتجة من الأنشطة التمويلية	
(٤٣,٦١٤,٠٦٥)	١٣,٤٤٧,٧٢٦	صافي التغير في النقد وما في حكمه	
٤٨,٧٤٠,٦١٩	١,٧٩٢,٧٢٢	النقد وما في حكمه في بداية الفترة	
٥,١٢٦,٥٥٤	١٥,٢٤٠,٤٤٨	النقد وما في حكمه في نهاية الفترة	
٦٩٣,٩١٠	٤٥,٣١٥	تم استبعاد المعاملات غير النقدية الهامة الآتية:	
		إعادة قياس التزامات المنافع المحددة	

إن الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٢٠) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة وتقرأ معها

المدير المالي التنفيذي

محمود محمد ذكي

الرئيس التنفيذي

جورج عبد الكريم موسى

رئيس مجلس الإدارة

أحمد حمود الذياب

١- معلومات حول الشركة وأنشطتها

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 م) تم تحويل الشركة من مؤسسة فردية إلى شركة ذات مسئولية محدودة برأس مال قدره ٥٠ مليون ريال سعودي بتاريخ ٢٧ صفر ١٤٣٧ هـ (الموافق ٩ ديسمبر ٢٠١٥ م). إضافة لذلك، فقد تم تحويلها من شركة ذات مسئولية محدودة إلى شركة مساهمة سعودية مقفلة بتاريخ ٣ ربيع الآخر ١٤٣٨ هـ (الموافق ١ يناير ٢٠١٧ م) 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 م) برأس مال قدره ١٥٠ مليون ريال سعودي، بتاريخ ٨ شوال ١٤٤٣ هـ (الموافق ٩ مايو ٢٠٢٢ م) وافقت الجمعية العامة غير العادية للشركة على زيادة رأس مال الشركة إلى ٢٢٥ مليون ريال سعودي مقسم إلى ٢٢,٥ مليون سهم عادي بقيمة اسمية قدرها ١٠ ريال سعودي للسهم الواحد عن طريق منح أسهم مجانيه لمساهمي الشركة تحويلًا من الأرباح المبقاة. تعمل الشركة بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠١٩٠٣٩٠ الصادر في الرياض بتاريخ ١٠ شعبان ١٤٢٤ هـ (الموافق ٦ أكتوبر ٢٠٠٣ م) 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 م). وتم الانتهاء من الإجراءات النظامية لتعديل النظام الأساسي للشركة لتحويلها من شركة مساهمة سعودية مقفلة إلى شركة مساهمة سعودية عامة بتاريخ ١٢ ربيع الأول ١٤٣٩ هـ (الموافق ٣٠ نوفمبر ٢٠١٧ م).

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

تزال الشركة أنشطتها من خلال فرعها في الخرج بموجب السجل التجاري رقم ١٠١١٠١٤٠٦١ الصادر في الخرج بتاريخ ٢٢ جمادى الآخرة ١٤٣١ هـ (الموافق ٤ يونيو ٢٠١٠ 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- الأساس المحاسبي

١-٢ بيان الالتزام

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين ويجب قراءة هذه القوائم المالية الأولية الموجزة جنباً إلى جنب مع القوائم المالية للشركة عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م ("القوائم المالية للسنة السابقة"). ولا تتضمن هذه القوائم المالية الأولية الموجزة كافة المعلومات المطلوبة لإعداد مجموعة كاملة من القوائم المالية المعدة وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية ولكن تم إدراج بعض السياسات المحاسبية والإيضاحات التفسيرية المحددة لتفسير الأحداث والمعاملات الهامة خلال الفترة لفهم التغيرات في المركز المالي والأداء المالي للشركة منذ القوائم المالية للسنة السابقة.

بالإضافة إلى ذلك، فإن نتائج فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م ليست بالضرورة مؤشراً للنتائج التي من الممكن توقعها للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م.

٢-٢ أسس الأعداد

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة على أساس الاستمرارية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية بإستثناء استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة والتي يتم قياسها بالقيمة العادلة، و التزام مكافآت نهاية الخدمة للموظفين و الذي يقاس بالقيمة الحالية للالتزامات المستقبلية باستخدام طريقة وحدة الائتمان المتوقعة.

٣-٢ عملة العرض والنشاط

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

٣- التقديرات المحاسبية والافتراضات الهامة

يتطلب إعداد القوائم المالية الأولية الموجزة للشركة من الإدارة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) "التقرير المالي الأولي" القيام بالأحكام والتقديرات والافتراضات التي تؤثر على المبالغ المسجلة للإيرادات والتكاليف والموجودات والمطلوبات والإفصاحات عن المطلوبات المحتملة في تاريخ الفترة المالية. إلا أن عدم التأكد حول هذه الافتراضات والتقديرات قد يؤدي إلى نتائج قد تتطلب إجراء تعديلات جوهرية على القيم الدفترية للموجودات والمطلوبات التي تتأثر في المستقبل.

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

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

إن التقديرات والأحكام الهامة التي قامت بها الإدارة عند تطبيق السياسات المحاسبية للشركة تتفق مع تلك التي تم الإفصاح عنها بالقوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م.

و تتماشى أهداف و سياسات إدارة المخاطر المالية للشركة و طرق تحديد القيم العادلة مع تلك التي تم الإفصاح عنها في آخر قوائم مالية سنوية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م.

٤- ملخص بأهم السياسات المحاسبية

تتماشى السياسات المحاسبية المستخدمة عند إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة مع ما هو وارد في الإيضاحات حول القوائم المالية للشركة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م.

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

المعايير الجديدة والتعديلات على المعايير والتفسيرات

لا يوجد معايير جديدة تم إصدارها ومع ذلك فإن عدداً من التعديلات على المعايير سارية من ١ يناير ٢٠٢٣ م، والتي تم شرحها بالقوائم المالية السنوية للشركة والتي ليس لها تأثير جوهري على القوائم المالية الأولية الموجزة للشركة.

٥- ممتلكات وألات ومعدات

- بلغ إجمالي تكلفة الممتلكات والألات والمعدات كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م، مبلغ ٤٤٧,١٩ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م: ٤١٧,٤١ مليون ريال سعودي) وبلغ مجمع الاستهلاك مبلغ ٢٢٠,٦٣ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م: ١٩٨,٢٧ مليون ريال سعودي). قامت الشركة خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م بإضافة الآلات ومباني ومشروعات تحت التنفيذ ووسائل نقل بمبلغ ٢٩,٨٧ مليون ريال سعودي (٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م: ١٨,٤٣ مليون ريال سعودي) وتتمثل بشكل رئيسي في خطى انتاج اغطية القوارير البلاستيكية وخط انتاج مصغرات القوارير البلاستيكية وخطى الطباعة وخطى انتاج مواد التعبئة والتغليف ومعدات مساعدة للعملية الإنتاجية ووسائل نقل.

- القروض المشار إليها بالإيضاح رقم (١٢) مضمونة بأراضي ومباني وآلات بلغت صافي قيمتها الدفترية كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م بمبلغ ٨٩,٠٤ مليون ريال سعودي. (٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م: ٩٩,٥٤ مليون ريال سعودي).

٦- استثمار عقارى

يتكون الاستثمار العقارى من قطع أراضي بالمزاحمية، تم إثباتها بالتكلفة. وبلغت القيمة العادلة لهذه الأراضي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م مبلغ ٤,٦٥ مليون ريال سعودي ولا تتوقع الإدارة وجود اختلاف جوهري في القيمة العادلة للأراضي المشار إليها مقارنة بما تم تقديره في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م.

تم التوصل إلى القيمة العادلة للاستثمار العقارى كما في تاريخ القوائم المالية السنوية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م بناءً على تقييم نفذه المقيم العقاري الخارجي المستقل المبين أدناه، وهو ليس على علاقة بالشركة.

المقيم المستقل	المدينة	مؤهلات المقيم	القيمة العادلة كما في
شركة قيم العقارية	الرياض	مقيم معتمد من الهيئة السعودية للمقيمين المعتمدين و وزارة الاستثمار (ترخيص رقم ٨٠٤/١٨/٣٢٣)	٤,٦٥ مليون ريال سعودى

٧- موجودات غير ملموسة

بلغ إجمالي تكلفة الموجودات غير الملموسة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م، مبلغ ٢,٢٠ مليون ريال سعودي وتتمثل في البرنامج المحاسبي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م: ٢,١٧ مليون ريال سعودي) وبلغ مجمع إطفاء الموجودات غير الملموسة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م مبلغ ٠,٨٩٨ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م: ٠,٧١٣ مليون ريال سعودي).

شركة زهرة الواحة للتجارة

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م
(المبالغ بالريال السعودي)

٨- مخزون

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (مراجعة)	
٣٥,٤٥٨,٨٦٦	٣٧,٨٨٤,١١٣	مواد خام ومواد تعبئة وتغليف
٤٦,٠٤١,٤٩٣	٥٢,٧٣٢,٤٥٢	بضاعة تامة الصنع
١٢٩,٧٤٩	٨,٧٣٢,٣٨٥	بضاعة بالطريق
٢,٩٣١,٤٠٨	٢,٧٤٢,٢٣٥	قطع غيار و مستلزمات وزيوت
٨٤,٥٦١,٥١٦	١٠٢,٠٩١,١٨٥	
-	(٤,٥٠٣,٣٢٨)	الانخفاض في قيمة المخزون
٨٤,٥٦١,٥١٦	٩٧,٥٨٧,٨٥٧	

٩- استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (مراجعة)	
١١,٨٦٦,٥٢٤	١١,٠٦٠,٤٧٨	استثمارات في اسهم شركات مدرجه
٨,١٩٢,٧٤٨	٧,١٠٢,٩٦٨	استثمارات في صندوق استثمار
٢٠,٠٥٩,٢٧٢	١٨,١٦٣,٤٤٦	إجمالي الاستثمارات

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

تم تقييم الاستثمارات في حقوق الملكية بالقيمة العادلة من خلال الربح او الخسارة، وذلك على أساس الأسعار المتداولة للأسهم في السوق المالية السعودية (تداول). ونتج عن ذلك ارباح محققة بمبلغ ٣٦٦,٥٣٦ ريال سعودي كما بلغت الارباح الغير محققة بمبلغ ١,٦٧١,٢٧٩ ريال سعودي وقد بلغت توزيعات الارباح المستلمة خلال الفترة مبلغ ٢٩٦,٤٦٥ ريال سعودي والتي تم عرضها ضمن قائمة الربح أو الخسارة. فيما يلي حركة الاستثمارات لفترة التسعة اشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م:

فيما يلي حركة الاستثمارات:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (مراجعة)	
١٨,١٦٣,٤٤٦	-	تكلفة الاستثمار كما في ١ يناير
٢,٦٤٧,١٨٢	٢٣,٩٠٥,٠٣٤	شراء وحدات استثمارية
(٢,٧٨٩,١٧١)	(٢,٧٨٩,١٧٢)	بيع وحدات مستثمر فيها
٣٦٦,٥٣٦	(١٨٤,٥٢٢)	أرباح / (خسائر) محققة من بيع استثمارات
١,٦٧١,٢٧٩	(٢,٧٦٧,٨٩٤)	فروقات تقييم القيمة العادلة للوحدات
٢٠,٠٥٩,٢٧٢	١٨,١٦٣,٤٤٦	الرصيد كما في

شركة زهرة الواحة للتجارة

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م (المبالغ بالريال السعودي)

١٠ - ذمم مدينة تجارية

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	
(غير مراجعة)	(مراجعة)	
١٥٣,٨٧٠,٣٦٦	١٥٩,٣٦٣,٠٤٤	مدينون تجاريون
٥٥,١٩٦,٢٤٢	٦٣,٨٥٤,٤٣٥	مستحق من طرف ذو علاقة - (إيضاح ١٧)
٢٠٩,٠٦٦,٦٠٨	٢٢٣,٢١٧,٤٧٩	
(٢٥,٥٦٥,٥٧٤)	(٢٧,٤٩٧,٣٣٨)	يخصم: الخسائر الائتمانية المتوقعة في قيمة ذمم مدينة تجارية
١٨٣,٥٠١,٠٣٤	١٩٥,٧٢٠,١٤١	

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

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	
(غير مراجعة)	(مراجعة)	
٢٧,٤٩٧,٣٣٨	٢٥,٠٦٤,٨١٧	الرصيد في بداية الفترة / السنة
٥١٤,٢٨٦	٢,٤٣٢,٥٢١	صافي التدعيم خلال الفترة / السنة
(٢,٤٤٦,٠٥٠)	-	صافي المستخدم خلال الفترة / السنة
٢٥,٥٦٥,٥٧٤	٢٧,٤٩٧,٣٣٨	الرصيد في نهاية الفترة / السنة

- ترى الإدارة أن المبالغ التي لم تتعرض لانخفاض في قيمتها والمتأخرة 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 اضمحلال بالكامل لجميع الأرصدة المتأخرة لأكثر من ٣٦٠ يوم.
- وقد قامت إدارة الشركة خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ بأعدام مديونيات لدى العملاء بمبلغ ٢,٤٥ مليون ريال سعودي وذلك بعد اتخاذ كافة الاجراءات والموافقات طبقاً لسياسة الشركة على أعدام تلك المديونية.

١١ - رأس المال

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م، بلغ رأس مال الشركة المصدر و المدفوع بالكامل ٢٢٥ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٢: ٢٢٥ مليون ريال سعودي) مقسم إلى ٢٢,٥ مليون سهم عادي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٢: ٢٢,٥ مليون سهم عادي) بقيمة ١٠ ريال سعودي للسهم الواحد (٣١ ديسمبر ٢٠٢٢: ١٠ ريال سعودي للسهم الواحد).

بتاريخ ٩ مايو ٢٠٢٢ م (الموافق ٨ شوال ١٤٤٣ هـ) وافقت الجمعية العامة غير العادية للشركة ، على توصية مجلس إدارة الشركة المنعقد بتاريخ ١٥ نوفمبر ٢٠٢١ م (الموافق ١٠ ربيع الثاني ١٤٤٣ هـ) بزيادة رأس مال الشركة من ١٥٠ مليون ريال سعودي ليصبح ٢٢٥ مليون ريال سعودي عن طريق منح أسهم مجانية لمساهمي الشركة تحويلاً من الأرباح المبقاة وذلك بمنح سهم واحد لكل سهمين تستحق للمساهمين المالكين للأسهم بنهاية تداول يوم الجمعية العامة غير العادية للشركة والمقيدين في سجل مساهمي الشركة لدى مركز الإيداع في نهاية ثاني يوم تداول يلي تاريخ انعقاد الجمعية.

وافقت هيئة السوق المالية على طلب الشركة في زيادة رأس المال في ٢٨ مارس ٢٠٢٢ م ، أنهت الشركة الاجراءات المتعلقة بزيادة رأس المال في ١ يونيو ٢٠٢٢ م بعد تحقيق المتطلبات النظامية.

١٢ - قروض

(أ) قروض قصيرة الأجل

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (مراجعة)
١٥٠,٢٢٦,٨٤٢	٢٣٠,٩٦٨,٧١٢
١٥٠,٢٢٦,٨٤٢	٢٣٠,٩٦٨,٧١٢

قروض قصيرة الأجل (*)

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

(ب) قروض طويلة الأجل

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (مراجعة)
-	٨٣٨,٩٣٩
٥١,٣٨٥,٠٠٠	٢٣,٢٨٠,٠٠٠
٥١,٣٨٥,٠٠٠	٢٤,١١٨,٩٣٩
(٢,١٣٦,٤٤١)	(٩٦٥,٦٥٩)
٤٩,٢٤٨,٥٥٩	٢٣,١٥٣,٢٨٠
بنوك محلية (١)	
صندوق التنمية الصناعية السعودي (٢)	
ناقصاً: فوائد مؤجلة	
٣٨,٠٢٩,٨٠٨	١٠,٥٣٠,٠٠٠
١١,٢١٨,٧٥١	١٢,٦٢٣,٢٨٠
٤٩,٢٤٨,٥٥٩	٢٣,١٥٣,٢٨٠
١٩٩,٤٧٥,٤٠١	٢٥٤,١٢١,٩٩٢

تم عرضها في قائمة المركز المالي كما يلي:

الجزء غير المتداول ضمن المطلوبات غير المتداولة

الجزء المتداول ضمن المطلوبات المتداولة

إجمالي القروض

(١) حصلت الشركة على قرض من صندوق التنمية الصناعية السعودي في ١٣ يناير ٢٠٢١ م بمبلغ ١٢,٦٥٠,٠٠٠ ريال سعودي. بلغ رصيده في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م ١١,٣٨٥,٠٠٠ ريال سعودي. يتم سداد القرض على أقساط نصف سنوية وتستحق السداد خلال فترة ٥ سنوات.

(٢) حصلت الشركة على قرض من صندوق التنمية الصناعية السعودي في ٢٧ أغسطس ٢٠٢٣ م بمبلغ ٤٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي. بلغ رصيده في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م ٤٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي. ويتم سداد القرض على دفعات متساوية بحيث تكون الدفعة الأولى بعد ١٢ شهراً من تاريخ صرف أول دفعة، الدفعة الثانية بعد ١٦ شهراً من تاريخ صرف أول دفعة، الدفعة الثالثة بعد ٢٠ شهراً من تاريخ صرف أول دفعة، الدفعة الرابعة بعد ٢٤ شهراً من تاريخ صرف أول دفعة.

(٣) قروض الصندوق مضمونة مقابل أراضي ومباني وآلات بمصنع الشركة بصافي قيمة دفترية تبلغ ٨٩,٠٤٢,٠٢٥ ريال سعودي كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م (٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م: ٩٩,٥٣٥,٣٣١ ريال سعودي).

١٢ - القروض (تتمة)

ج) إجمالي الحركة في القروض

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (مراجعة)	
٢٥٤,١٢١,٩٩٢	٢٢٦,١٩١,٠٢١	الرصيد في أول الفترة / السنة
٤٧٣,٧٠٥,٨١٠	٧١٨,٣٥٣,٧٣٠	متحصلات من قروض
(٥٤٠,٦٨٠,٨٧٠)	(٧٠١,٧٠٦,٩٨٧)	سدادات قروض
١٢,٧٣٩,١٢٨	١٢,٥٧٥,٦٠٧	تكاليف تمويلية
(٤١٠,٦٥٩)	(١,٢٩١,٣٧٩)	تكاليف تمويلية (مدفوعة)
١٩٩,٤٧٥,٤٠١	٢٥٤,١٢١,٩٩٢	الرصيد في آخر الفترة / السنة

د) اتفاقيات التسهيلات البنكية

- حصلت الشركة على تسهيلات ائتمانية من بنوك محلية وقروض طويلة وقصيرة الأجل واعتمادات مستندية بسقف تمويلي قدره ٣٤١,٣٩ مليون ريال سعودي. وقد تم الحصول على هذه التسهيلات بموجب اتفاقيات مرابحة وتورق وذلك لتمويل رأس المال العامل وبعض التوسعات ومتطلبات النفقات الرأسمالية ومبلغ ٥٠ مليون ريال سعودي لتمويل الاستثمارات العامة.
- تبلغ التسهيلات والإعتمادات المستندية المفتوحة وغير المستخدمة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م مبلغ ١٣٨,٧٢ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م مبلغ ٥٧,٧ مليون ريال سعودي). إن اتفاقيات التسهيلات الائتمانية مضمونة بسندات لأمر صادرة من قبل الشركة. تشتمل اتفاقيات التسهيلات على تعهدات تتعلق بقيود على توزيعات الأرباح وأمور أخرى تتطلب حد أدنى من القيمة الصافية وبعض النسب المالية التي يجب الاحتفاظ بها وفقاً لذلك.
- تم خلال الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م تجديد وإبرام اتفاقيات مع بعض البنوك المحلية بقيمة إلى ٢٩٠,٤٤ مليون ريال وذلك بهدف شراء واستيراد مواد خام وتمويل رأس المال العامل. تم إبرام هذه الاتفاقيات بضمان سندات لأمر صادرة من قبل الشركة.
- لدى الشركة تسهيلات ائتمانية من صندوق التنمية الصناعية السعودي، تشتمل القروض على تعهدات معينة إن الإخلال بهذه التعهدات في المستقبل قد يؤدي إلى إعادة تفاوض. وتقوم الإدارة بمراقبة التعهدات بصورة دورية وفي حال وجود إخلال متوقع حدوثه في المستقبل، فإن الإدارة تقوم باتخاذ الإجراءات اللازمة لضمان الالتزام.
- كافة القروض المشار إليها أعلاه هي قروض متوافقة مع أحكام الشريعة الإسلامية.

١٣- الزكاة

- تم تقديم الاقرارات الزكوية للأعوام من ٢٠١٢ م الى ٢٠١٥ م، وقامت هيئة الزكاة والضريبة والجمارك (الهيئة) بالربط على هذه الأعوام بمبلغ ١,٠٢٦,٣٧٥ ريال سعودي، وقد اعترضت الشركة لدى الامانة العامة للجان الزكوية و الضريبية و الجمركية و تم قبول اعتراض عام ٢٠١٢ و قبول جزئي للاعتراض لعام ٢٠١٣ و رفض الاعتراض عن اعوام ٢٠١٤ و ٢٠١٥ و قد استئنفت الشركة خلال الفترة النظامية على هذا الرفض. كما ان الشركة كونت مخصص بإجمالي مبلغ هذه الربوط الزكوية، وتعتقد الشركة بأن نتائج هذا الاستئناف ستكون لصالحها
- تم تقديم الاقرارات الزكوية للأعوام من ٢٠١٦ م الى ٢٠١٨ م وقامت هيئة الزكاة والضريبة والجمارك بالربط على هذه الأعوام بمبلغ ١١,٠٨٣,٠٦٣ ريال سعودي، وقامت الشركة بالاعتراض على الربوط الزكوية لهذه الأعوام خلال الفترة النظامية، وقامت الهيئة بقبول الاعتراض جزئياً وبالتالى إصدار ربط معدل بعد دراسة الاعتراض بمبلغ ٣,٥٨٦,٩٢٦ ريال سعودي، وافقت الشركة على الربط المعدل وقامت بسداد المستحق بموجب الربط المعدل.
- استلمت الشركة بتاريخ ١٣ أكتوبر ٢٠٢١ م من هيئة الزكاة والضريبة والجمارك ربط زكوي عن السنوات المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م و ٢٠٢٠ م والذي تضمن مطالبة الشركة بدفع مبالغ زكوية إضافية بقيمة ٣,٥ مليون ريال سعودي، نتجت هذه الفروق الزكوية بصورة جوهرية من افتراض الهيئة بأن القروض قصيرة الأجل هي عبارة عن قروض دوارة وبالتالي هي بمثابة قروض طويلة الأجل ولا تتفق إدارة الشركة مع هذا الافتراض وفقاً للمستندات الشبوتية المتاحة لديها والمؤيدة لوجهة نظرها وخاصة أن هناك حالات مماثلة لحالة الشركة حيث تم تأييد وجهة نظر المكلفين امام اللجان الضريبية، وبناءً على ما سبق والحقائق المتاحة لدى الشركة، قامت الشركة بالاعتراض على الربوط الزكوية لهذه الأعوام خلال الفترة النظامية. وبتاريخ ١٤ فبراير ٢٠٢٢ م استلمت الشركة من الهيئة اشعارات تعديل والخاص بالربط الزكوي عن السنوات المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م و ٢٠٢٠ م والمتضمن مطالبة الشركة بدفع مبالغ زكوية إضافية بقيمة ٣,٤٨ مليون ريال سعودي ، وقامت الشركة بالاعتراض على ربط الهيئة المعدل وتبسيط الموضوع الى الامانة العامة للجان الزكوية و الضريبية و الجمركية خلال الفترة النظامية حيث ان إدارة الشركة لا تتفق مع ربط الهيئة المعدل وفقاً للمستندات والوثائق الشبوتية المتاحة لديها كما تم الاشارة اليه سابقاً وقد قامت الشركة بتكوين مخصص زكاة اضافي بمبلغ ١,٨ مليون ريال سعودي مقابل هذا الربط بالاضافه الى ان الشركة قامت بسداد مبلغ ٨٨٣ الف ريال سعودي كدفعة مقدمة (للهيئة) عند تقديم الاعتراض لدى الهيئة، ورفض الاعتراض عن اعوام ٢٠١٩ و ٢٠٢٠ و قد استئنفت الشركة خلال الفترة النظامية على هذا الرفض.
- قدمت الشركة الاقرار الزكوي لعام ٢٠٢٢ م، وقد تم سداد الزكاة المستحقة بناءً على هذا الاقرار، وقد صدرت شهادة الزكاة لعام ٢٠٢٢ م وهي صالحة حتى ٣٠ ابريل ٢٠٢٤ م.

١٤- توزيعات الأرباح

- وافقت الجمعية العامة الغير العادية المنعقدة بتاريخ ٢١ مايو ٢٠٢٣ م (الموافق ١ ذو القعدة ١٤٤٤هـ) بناءً على توصية مجلس إدارة الشركة المنعقد بتاريخ ٢ مارس ٢٠٢٣ م (الموافق ١٠ شعبان ١٤٤٤هـ) علي توزيع أرباح نقدية تبلغ ١٣,٥ مليون ريال سعودي عن العام المالي ٢٠٢٢ م بواقع ٦٠ هللة لكل سهم تستحق للمساهمين المالكين للأسهم بنهاية تداول يوم انعقاد الجمعية والمقيدين في سجل مساهمي الشركة لدى شركة مركز الإيداع في نهاية ثاني يوم تداول يلي تاريخ الاستحقاق. وقد تم سدادها بالكامل في ٤ يونيو ٢٠٢٣ م، علماً بأن هناك رصيد متبقى من توزيعات أعوام سابقة لم يتقدم مستحقوها لتحصيلها حتى الآن بمبلغ ١٦٢,٦٥٤ ريال سعودي.

١٥ - الإلتباطات الرأسمالية والالتزامات المحتملة والتزامات أخرى

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

بلغت الإلتزامات المحتملة المتعلقة بالاعتمادات المستندية لشراء مواد خام الغير المغطاة ١٣,٨٧ مليون ريال سعودي كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م (٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م: ٥٧,٧ مليون ريال سعودي).

بلغت الإلتباطات الرأسمالية المتعلقة بمشروعات تحت التنفيذ ٢٠,٦٧ مليون ريال سعودي كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م والمتمثلة بشكل رئيسي في التعاقد على خط انتاج مصغرات القوارير البلاستيكية (البريفورم) وخطوط الطباعة وخطوط انتاج مواد التعبئة والتغليف وقوالب حقن وآلات ومعدات ومباني (٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م: ٣٢,٩٤ مليون ريال سعودي).

القروض المشار إليها بالإيضاح رقم (١٢) مضمونة بموجب سندات لأمر من قبل الشركة بكامل قيمة التمويلات الممنوحة للشركة، توجد لدى الشركة إلتزامات بكامل قيمة سندات لأمر بكامل قيمة القروض الممنوحة للشركة.

١٦ - ربحية السهم

ربحية السهم الأساسية والمخفضة

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

التسعة أشهر المنتهية في		الثلاثة أشهر المنتهية في		
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م (غير مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م (غير مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)	
١٠,٣٣٧,١٦٣	١٦,٩٢٥,٣٤٣	٤٢١,٧٩٥	٧,١٦٤,٢٨١	ربحية الفترة
				عدد الأسهم
٢٢,٥٠٠,٠٠٠	٢٢,٥٠٠,٠٠٠	٢٢,٥٠٠,٠٠٠	٢٢,٥٠٠,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم
٠,٤٦	٠,٧٥	٠,٠٢	٠,٣٢	ربحية السهم الأساسية والمخفضة (ريال سعودي)

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

شركة زهرة الواحة للتجارة

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م
(المبالغ بالريال السعودي)

١٧ - معاملات الأطراف ذات العلاقة

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 الفترة والأرصدة المتعلقة بها والمدرجة في قائمة المركز المالي كما يلي:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م (غير مراجعة)
المعاملات:	
مبيعات لشركة مياه هنا	٢٤,٣١١,٣٠٧
مشتريات من شركة مياه هنا	-
مرتبات وبدلات ومكافآت لموظفي الإدارة العليا	٢,٣٧٣,٠٥٦
بدل حضور جلسات مجلس الإدارة واللجان بالشركة	١٩٢,٠٠٠
مكافآت أعضاء مجلس الإدارة	٥٣٠,٠٠٠
٥٠,٩٤٠,٣٤٨	٧٤,٧٢١
٢,١١٨,٠٩٢	٢٠٧,٠٠٠
٤٣٠,٠٠٠	

الأرصدة:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (مراجعة)
مستحق من أطراف ذات علاقة مدرج ضمن ذمم مدينة تجارية (شركة مياه هنا) - (إيضاح ١٠)	
موظفي الإدارة العليا مدرج ضمن ذمم مدينة أخرى	٥٥,١٩٦,٢٤٢
موظفي الإدارة العليا مكافأة نهاية الخدمة	٩٥,٣٢٠
بدل حضور جلسات مجلس الإدارة واللجان بالشركة مدرج ضمن المصروفات المستحقة	١,١٦١,٠٤٩
مكافآت أعضاء مجلس الإدارة مدرج ضمن المصروفات المستحقة	١١٦,٠٠٠
٦٣,٨٥٤,٤٣٥	٣٩٧,٥٠٠
٦٧,٣٤٠	
٩٨١,٠٧٠	
٢٠٠,٠٠٠	
٥٣٠,٠٠٠	

١٨ - المعلومات القطاعية

١٨-١ أساس 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 الأغشية البلاستيكية

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م
(المبالغ بالريال السعودي)

١٨ - المعلومات القطاعية (تتمة)

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

٢-١٨ معلومات حول التقارير القطاعية

التقارير القطاعية		
قطاع مصغرات القوارير البلاستيكية	قطاع الأغذية البلاستيكية	الإجمالي
<u>عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)</u>		
المبيعات	٣٩٠,٩٣٠,٩٠٢	٤٦٣,٧١٩,١٣٣
تكلفة المبيعات	(٣٦٢,٤٧٢,٦٥٣)	(٤١٩,٠٠٧,١٣٦)
مجمّل الربح	٢٨,٤٥٨,٢٤٩	٤٤,٧١١,٩٩٧
إيرادات أخرى	٨٣٣,٦٠٩	٩٩٩,٦١١
مصروفات بيع وتوزيع	(٦,٨٧٦,٦٩٤)	(٩,٢٣٢,٧٣٣)
مصروفات عمومية وإدارية	(٥,٣٥٦,١١٩)	(٦,١٨٢,٤٥٣)
الإنخفاض في قيمة الذمم المدينة التجارية	(٤٥٤,٨٩٩)	(٥١٤,٢٨٦)
ربح التشغيل	١٦,٦٠٤,١٤٦	٢٩,٧٨٢,١٣٦
تكاليف تمويل	(١١,٠١٦,٧٧٢)	(١٢,٧٣٩,١٢٨)
الربح قبل الزكاة	٥,٥٨٧,٣٧٤	١٧,٠٤٣,٠٠٨
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)		
صافي موجودات القطاعات	٧٣,٨٩٢,٧١٥	١٠٩,٣١٢,٦٣١
<u>عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م (غير مراجعة)</u>		
المبيعات	٤٣٧,٦٤٠,٢٥٦	٥٠٧,٦٠٠,٥١٠
تكلفة المبيعات	(٤١٢,٦٨٤,٨٢١)	(٤٧١,١٥٥,٥٩٢)
مجمّل الربح	٢٤,٩٥٥,٤٣٥	٣٦,٤٤٤,٩١٨
إيرادات أخرى	٨٨٧,٧٢٢	١,٠٣٤,١٩٤
مصروفات بيع وتوزيع	(٥,٩٢٣,٤٩٩)	(٧,٩٢٢,٧٧٤)
مصروفات عمومية وإدارية	(٥,٢٢٤,٣٦٧)	(٥,٩٦٨,٩٩٦)
الإنخفاض في قيمة الذمم المدينة التجارية	(٣٦٤,٨٢٣)	(٤١٧,٠٠٣)
ربح التشغيل	١٤,٣٣٠,٥٦٨	٢٣,١٧٠,٣٣٩
تكاليف تمويل	(٧,٤٦٦,٦٦١)	(٨,٥٣٢,٧٦٠)
الربح قبل الزكاة	٦,٨٦٣,٩٠٧	١٤,٦٣٧,٥٧٩
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م (غير مراجعة)		
صافي موجودات القطاعات	٨٥,١٥٠,٩٩٠	١١٧,٦٨٦,٦٥٦

١٨ - المعلومات القطاعية (تتمة)

٢-١٨ تقارير حول المعلومات القطاعية (تتمة)

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

المبيعات للفترة المنتهية في	مبيعات محلية	مبيعات تصدير	إجمالي المبيعات
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)	٣٦٧,٨٤٦,٩١٣	٩٥,٨٧٢,٢٢٠	٤٦٣,٧١٩,١٣٣
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م (غير مراجعة)	٣٨٣,٢٥٤,٣٩٣	١٢٤,٣٤٦,١١٧	٥٠٧,٦٠٠,٥١٠

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

أرصدة العملاء كما في	عملاء محليين	عملاء تصدير	الإجمالي
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)	١٦٤,٨٦١,٧٢١	٤٤,٢٠٤,٨٨٧	٢٠٩,٠٦٦,٦٠٨
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (مراجعة)	١٩١,٤٩٩,٥٠٠	٣١,٧١٧,٩٧٩	٢٢٣,٢١٧,٤٧٩

٣-١٨ العميل والمورد الرئيسي

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م تمثل المبيعات إلى أكبر عميلين للشركة نسبة ٣٨,٥٩% من صافي مبيعات الشركة بمبلغ ١٧٨,٩٥ مليون ريال سعودي (٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م ٣٤,٤٨% بمبلغ ١٧٥,٠٠ مليون ريال سعودي).

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م تمثل المشتريات من أكبر مورد للشركة نسبة ٧٨,٦٥% من إجمالي المشتريات من المواد الخام بمبلغ ٢٩٠,١٦ مليون ريال سعودي (٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م ٩٠,٨٣% بمبلغ ٣٨٢,٣١ مليون ريال سعودي) من إجمالي مشتريات الشركة.

١٩ - التغيرات الموسمية

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

٢٠ - اعتماد القوائم المالية الأولية الموجزة

اعتمدت هذه القوائم المالية الأولية الموجزة من قبل مجلس الادارة في تاريخ ٩ ربيع الثاني ١٤٤٥ هـ الموافق ٢٤ أكتوبر ٢٠٢٣ م.