

شركة زهرة الواحة للتجارة
(شركة مساهمة سعودية)
القوائم المالية الأولية المختصرة
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م
مع تقرير الفحص المحدود لمراجع الحسابات المستقل

KPMG Professional Services

Riyadh Front, Airport Road
P. O. Box 92876
Riyadh 11663
Kingdom of Saudi Arabia
Headquarter

Commercial Registration No. 10104245494

كي بي إم جي للاستشارات المهنية

واجهة الرياض، طريق المطار
صندوق بريد ٩٢٨٧٦
الرياض ١١٦٦٣
المملكة العربية السعودية
المركز الرئيسي

سجل تجاري رقم ١٠١٠٤٢٥٤٩٤

تقرير مراجع الحسابات المستقل عن فحص القوائم المالية الأولية المختصرة

للسادة مساهمي شركة زهرة الواحة للتجارة
شركة مساهمة سعودية

مقدمة

لقد فحصنا القوائم المالية الأولية المختصرة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م المرفقة لشركة زهرة الواحة للتجارة ("الشركة") المكونة من:

- قائمة المركز المالي المختصرة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م،
- قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر المختصرة عن فترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م،
- قائمة التغيرات في حقوق الملكية المختصرة عن فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م،
- قائمة التدفقات النقدية المختصرة عن فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م،
- 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 إستنتاج عن هذه القوائم المالية الأولية المختصرة إستناداً إلى فحصنا.

نطاق الفحص

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

الإستنتاج

استناداً إلى فحصنا، فلم ينم إلى علمنا شيء يجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية الأولية المختصرة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م المرفقة لشركة زهرة الواحة للتجارة غير معدة، من جميع النواحي الجوهرية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية.

كي بي إم جي للاستشارات المهنية



د. عبدالله حمد الفوزان
ترخيص رقم ٣٤٨

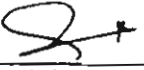


الرياض في: ١٩ ذو الحجة ١٤٤٢هـ
الموافق: ٢٩ يوليو ٢٠٢١م


شركة زهرة الواحة للتجارة
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة المركز المالي المختصرة
كما في 30 يونيو 2021م
(ريال سعودي)

الموجودات	30 يونيو 2021م (غير مراجعة)	31 ديسمبر 2020م (مراجعة)	إيضاح
ممتلكات وألات ومعدات	232,909,528	240,346,123	6
عقار استثماري	1,674,000	2,649,000	7
موجودات غير ملموسة	1,573,305	1,678,633	8
الموجودات غير المتداولة	<u>236,156,833</u>	<u>244,673,756</u>	
مخزون	65,109,051	77,497,264	9
استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر	8,014,214	22,336,709	10
نعم مدينة تجارية	194,847,396	167,055,028	11
مدفوعات مقدمة ونعم مدينة أخرى	8,698,392	22,729,696	
نقد وما في حكمه	1,674,006	9,805,193	
الموجودات المتداولة	<u>278,343,059</u>	<u>299,423,890</u>	
إجمالي الموجودات	<u>514,499,892</u>	<u>544,097,646</u>	
حقوق الملكية			
رأس المال	150,000,000	150,000,000	
احتياطي نظامي	17,872,598	17,872,598	
أرباح مبقاة	106,204,744	84,604,414	
احتياطيات أخرى	(219,904)	(138,114)	
إجمالي حقوق الملكية	<u>273,857,438</u>	<u>252,338,898</u>	
المطلوبات			
قروض وسلف طويلة الأجل	34,881,166	48,177,220	12
منافع العاملين	2,238,666	1,920,943	
المطلوبات غير المتداولة	<u>37,119,832</u>	<u>50,098,163</u>	
قروض قصيرة الأجل	131,405,909	162,069,666	12
قروض طويلة الأجل - الجزء المتداول	37,422,301	39,718,046	12
نعم دائنة تجارية	26,094,618	29,621,600	
مصرفات مستحقة ونعم دائنة أخرى	5,485,214	5,817,685	
مخصص الزكاة	2,951,926	4,271,600	13
دائنة توزيع أرباح	162,654	161,988	
المطلوبات المتداولة	<u>203,522,622</u>	<u>241,660,585</u>	
إجمالي المطلوبات	<u>240,642,454</u>	<u>291,758,748</u>	
إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات	<u>514,499,892</u>	<u>544,097,646</u>	

تم اعتماد هذه القوائم المالية من قبل مجلس الإدارة في 16 ذو الحجة 1442 هـ (الموافق 26 يوليو 2021م) وتم التوقيع عليها من قبل:


المدير المالي
محمود محمد نكي


الرئيس التنفيذي
جورج عبدالكريم موسى



رئيس مجلس الإدارة
أحمد حمود الذياب

تعتبر الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 22 جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية المختصرة.

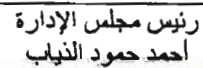
شركة زهرة الواحة للتجارة
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر المختصرة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في 30 يونيو 2021م
(ريال سعودي)

الفترة الستة أشهر المنتهية في		الفترة الثلاثة أشهر المنتهية في		إيضاح	
30 يونيو 2020م	30 يونيو 2021م	30 يونيو 2020م	30 يونيو 2021م		
232,262,366	242,728,209	108,615,710	124,588,838	19	المبيعات
(196,648,706)	(200,338,586)	(93,948,197)	(104,838,771)	19	تكلفة المبيعات
35,613,660	42,389,623	14,667,513	19,750,067		مجمل الربح
116,522	1,821,235	8,845	275,172	17	إيرادات أخرى
(5,167,695)	(4,302,122)	(2,686,693)	(2,012,527)		مصروفات بيع وتوزيع
(3,691,916)	(3,215,823)	(1,667,377)	(1,643,144)		مصروفات عمومية وإدارية
--	(1,739,670)	--	(941,434)	11	الإنخفاض في قيمة الذمم المدينة التجارية
26,870,571	34,953,243	10,322,288	15,428,134		ربح التشغيل
--	1,399,229	--	(1,467,947)	10	مكاسب غير محققة من استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
--	5,961,794	--	4,886,936	10	أرباح محققة من بيع الاستثمارات
--	292,023	--	205,117	10	توزيعات أرباح مستلمة
(5,403,113)	(4,162,152)	(2,761,111)	(1,862,612)		تكاليف تمويلية
21,467,458	38,444,137	7,561,177	17,189,628		الربح قبل الزكاة
(1,934,940)	(1,843,807)	(940,705)	(912,640)		الزكاة
19,532,518	36,600,330	6,620,472	16,276,988		ربح الفترة
					الدخل الشامل الآخر
					بنود لن يتم إعادة تصنيفها ضمن الربح أو الخسارة:
(155,055)	(81,790)	(366,208)	(336,212)		إعادة قياس التزامات المنافع المحددة
(155,055)	(81,790)	(366,208)	(336,212)		إجمالي الدخل الشامل الآخر
19,377,463	36,518,540	6,254,264	15,940,776		إجمالي الدخل الشامل
1.30	2.44	0.44	1.09	16	ربحية السهم الأساسية والمخفضة (ريال سعودي)

تم اعتماد هذه القوائم المالية من قبل مجلس الإدارة في 16 ذو الحجة 1442 هـ (الموافق 26 يوليو 2021م) وتم التوقيع عليها من قبل:


المدير المالي
محمد محمد نكي


الرئيس التنفيذي
جورج عبدالكريم موسى



رئيس مجلس الإدارة
أحمد حمود الزياب

تعتبر الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 22 جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية المختصرة.

شركة زهرة الواحة للتجارة
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة التغيرات في حقوق الملكية المختصرة (مخر مراجعة)
لفترة السنة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2021م
(ريال سعودي)

الإجمالي	احتياطيات أخرى	احتياطات ميطاة	احتياطي نظامي	رأس المال
223,183,368	28,810	59,339,206	13,815,352	150,000,000
19,532,518	--	19,532,518	--	--
(155,055)	(155,055)	--	--	--
19,377,463	(155,055)	19,532,518	--	--
(11,250,000)	--	(11,250,000)	--	--
(11,250,000)	--	(11,250,000)	--	--
231,310,831	(126,245)	67,621,724	13,815,352	150,000,000
252,338,898	(138,114)	84,604,414	17,872,598	150,000,000
36,600,330	--	36,600,330	--	--
(81,790)	(81,790)	--	--	--
36,518,540	(81,790)	36,600,330	--	--
(15,000,000)	--	(15,000,000)	--	--
(15,000,000)	--	(15,000,000)	--	--
273,857,438	(219,904)	106,204,744	17,872,598	150,000,000

تم اعتماد هذه القوائم المالية من قبل مجلس الإدارة في 16 ذو الحجة 1442 هـ الموافق 26 يونيو 2021م وتم التوقيع عليها من قبل:


المدير المالي
محمود محمد ذكي


الرئيس المحققين
جورج عبدالكريم موسى

رئيس مجلس الإدارة
أحمد حمود النقيب

تعتبر الإيصاحات المرفقة من 1 إلى 22 جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية المختصرة.

شركة زهرة الواحة للتجارة
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة التدفقات النقدية المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2021م
(ريال سعودي)

30 يونيو 2020م	30 يونيو 2021م	إيضاح	
			التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
21,467,458	38,444,137		الربح قبل الزكاة
			تسويات لـ:
14,143,256	15,367,249		استهلاك وإطفاء
--	(1,399,229)	10	مكاسب غير محققة من استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
--	(5,961,794)	10	أرباح محققة من بيع الاستثمارات
--	(1,443,000)	17	أرباح من استبعاد عقار استثماري
--	5,512	17	خسائر من استبعاد ممتلكات والآلات ومعدات
--	(292,023)	10	توزيعات أرباح مستلمة
189,365	235,933		منافع الموظفين
5,403,113	4,162,152		تكاليف تمويلية
--	1,739,670	11	الإنخفاض في قيمة الذمم المدينة التجارية
41,203,192	50,858,607		
			التغيرات في:
1,670,769	12,388,213		مخزون
(16,063,765)	(29,532,038)		ذمم مدينة تجارية
12,252,707	14,031,304		مدفوعات مقدماً وذمم مدينة أخرى
42,515,524	(3,526,982)		ذمم دائنة تجارية
298,758	(332,471)		مصرفات مستحقة وذمم دائنة أخرى
81,877,185	43,886,633		النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
(3,052,249)	(1,148,388)	12	تكاليف تمويلية مدفوعة
(3,157,723)	(3,163,481)		الزكاة المدفوعة
75,667,213	39,574,764		صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
			التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(20,352,401)	(7,830,838)		إضافات ممتلكات والآلات ومعدات و موجودات غير ملموسة
--	(20,937,737)		شراء استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
--	42,913,278		متحصلات من بيع استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
--	2,418,000		المتحصل من بيع عقار استثماري
(20,352,401)	16,562,703		صافي النقد الناتج من / (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
			التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
164,314,165	263,725,788	12	المتحصل من قروض وسلف
(198,884,148)	(312,995,108)	12	المسدد من قروض وسلف
(11,220,712)	(14,999,334)		توزيعات أرباح مدفوعة
(45,790,695)	(64,268,654)		صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
9,524,117	(8,131,187)		صافي التغير في النقد وما في حكمه
25,376,554	9,805,193		النقد وما في حكمه في بداية الفترة
34,900,671	1,674,006		النقد وما في حكمه في نهاية الفترة
(155,055)	(81,790)		تم استبعاد المعاملات غير النقدية الهامة الآتية:
			خسائر التقييم الإكتوارية

تم اعتماد هذه القوائم المالية من قبل مجلس الإدارة في 16 ذو الحجة 1442 هـ (الموافق 26 يوليو 2021م) وتم التوقيع عليها من قبل:

المدير المالي
محمود محمد كمي

الرئيس التنفيذي
جورج عبدالكريم موسى

رئيس مجلس الإدارة
أحمد حمود النياب

تعتبر الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 22 جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية المختصرة.

شركة زهرة الواحة للتجارة
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م

١- التنظيم والأنشطة الرئيسية

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

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

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

يقع المكتب الرئيسي المسجل للشركة في العنوان التالي:

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

٢- الأساس المحاسبي

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

بالإضافة إلى ذلك، فإن نتائج فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م ليست بالضرورة مؤشراً للنتائج التي من الممكن توقعها للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م.

تم اعتماد هذه القوائم المالية للإصدار من قبل مجلس الإدارة في ١٦ ذو الحجة ١٤٤٢ هـ (الموافق ٢٦ يوليو ٢٠٢١م)

٣- عملة العرض والنشاط

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

شركة زهرة الواحة للتجارة
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م

٤- استخدام التقديرات والافتراضات والأحكام

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

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

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

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

٥- السياسات المحاسبية الهامة

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

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

المعايير الجديدة والتعديلات على المعايير والتفسيرات

لا يوجد معايير جديدة تم إصدارها ومع ذلك فإن عدداً من التعديلات على المعايير سارية من ١ يناير ٢٠٢١ م، والتي تم شرحها بالقوائم المالية السنوية للشركة والتي ليس لها تأثير جوهري على القوائم المالية الأولية المختصرة للشركة.

٦- ممتلكات وآلات ومعدات

• بلغ إجمالي تكلفة الممتلكات والآلات والمعدات كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م، مبلغ ٣٨٦,١٩ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م: ٣٧٨,٦١ مليون ريال سعودي) وبلغ مجمع الإستهلاك مبلغ ١٥٣,٢٨ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م: ١٣٨,٢٧ مليون ريال سعودي). قامت الشركة خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م بإضافة ممتلكات وآلات ومعدات ومشروعات تحت التنفيذ بمبلغ ٧,٨٣ مليون ريال سعودي وتتمثل بشكل رئيسي في خط إنتاج أغطية القوارير البلاستيكية وخط الطباعة ومعدات مساعدة للعملية الإنتاجية ووسائل نقل وأراضي.

• القروض المشار إليها بالإيضاح ١٢ مضمونة بأراضي ومباني وآلات بلغت صافي قيمتها الدفترية كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م مبلغ ١٢٠,٨١٧,٦٥٠ ريال سعودي. (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م: ٩٥,٦٣٥,٢٢٦ ريال سعودي)

٧- عقار استثماري

يتكون العقار الاستثماري من قطع أراضي بالمزاحمية، تم إثباتها بالتكلفة. وبلغت القيمة العادلة لهذه الأراضي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م مبلغ ١,٩٧٠,٠٠٠ ريال سعودي. قامت الشركة خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م ببيع عقارات استثمارية (٣ قطع أراضي) تبلغ تكلفتها ٩٧٥ ألف ريال سعودي ونتج عن ذلك مكاسب بيع عقارات استثمارية بمبلغ ١,٤٤ مليون ريال سعودي (إيضاح ١٧).

٨- موجودات غير ملموسة

• بلغ إجمالي تكلفة الموجودات غير الملموسة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م، مبلغ ١,٩٦ مليون ريال سعودي وتتمثل في البرنامج المحاسبي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م: ١,٩٦ مليون ريال سعودي) وبلغ مجمع إطفاء الموجودات غير الملموسة مبلغ ٣٨٨,٩٢ ألف ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م: ٢٨٣,٥٩ ألف ريال سعودي).

شركة زهرة الواحة للتجارة
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م

٩- مخزون

٣٠ يونيو ٢٠٢١ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م (مراجعة)	
٣٠,٠٥٦,٠١٠	٥٠,٣٥١,٢٤٢	مواد خام ومواد تعبئة وتغليف
٣٢,٥٩١,٢٥٦	٢٥,١٥٧,١٥٦	بضاعة تامة الصنع
٢,٤٦١,٧٨٥	١,٩٨٨,٨٦٦	قطع غيار ومستلزمات وزيوت
٦٥,١٠٩,٠٥١	٧٧,٤٩٧,٢٦٤	

١٠- استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر

٣٠ يونيو ٢٠٢١ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م (مراجعة)	
٢٤٨,٥٢٣	١,١٢٠,٧٠٣	استثمار في محفظة أسهم استثمارية
٣٢,٢٤٧	١٩,٩٣١	عدد الوحدات المستثمر بها
٨,٠١٤,٢١٤	٢٢,٣٣٦,٧٠٩	متوسط سعر الوحدة (ريال)
		إجمالي قيمة الاستثمارات

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

تم قياس الاستثمارات في حقوق الملكية البالغة ٢٤٨,٥٢٣ سهم بالقيمة العادلة، وذلك على أساس الأسعار المتداولة للأسهم في السوق المالية السعودية (تداول). وقد نتج عن ذلك التقييم بالقيمة العادلة مكاسب غير محققة بمبلغ ١,٣٩٩,٢٢٩ وأرباح محققة بمبلغ ٥,٩٦١,٧٩٤ لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م والتي تم عرضها ضمن قائمة الربح أو الخسارة. فيما يلي حركة الاستثمارات:

٣٠ يونيو ٢٠٢١ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م (مراجعة)	
٢٢,٣٣٦,٧٠٩	--	تكلفة الإستثمار أول الفترة / السنة
٢٠,٩٣٧,٧٣٧	٣٤,٣٨٥,٩٧٨	شراء وحدات استثمارية
(٤٢,٩١٣,٢٧٨)	(١١,٦٧٩,٥١٥)	بيع وحدات مستثمر فيها
٥,٩٦١,٧٩٤	٣٥٤,٦١٨	أرباح محققة من بيع استثمارات
١,٣٩٩,٢٢٩	(٧٢٤,٣٧٢)	فروقات تقييم القيمة العادلة للوحدات
٢٩٢,٠٢٣	--	توزيعات ارباح مستلمة
٨,٠١٤,٢١٤	٢٢,٣٣٦,٧٠٩	الرصيد آخر الفترة / السنة

١١- ذمم مدينة تجارية

٣٠ يونيو ٢٠٢١ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م (مراجعة)	
١٥٦,٢٧٨,٨١١	١٤٧,٦٧٤,٩٢٨	ذمم مدينة تجارية
٦٣,٦٣٣,٤٠٢	٤٢,٧٠٥,٢٤٧	مستحق من أطراف ذات علاقة (إيضاح ١٨)
٢١٩,٩١٢,٢١٣	١٩٠,٣٨٠,١٧٥	
(٢٥,٠٦٤,٨١٧)	(٢٣,٣٢٥,١٤٧)	يخصم: الإنخفاض في قيمة ذمم مدينة تجارية
١٩٤,٨٤٧,٣٩٦	١٦٧,٠٥٥,٠٢٨	

شركة زهرة الواحة للتجارة
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م

١١ - ذمم مدينة تجارية (يتبع)

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

٣٠ يونيو ٢٠٢١ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م (مراجعة)	
٢٣,٣٢٥,١٤٧	٢٣,٣٢٥,١٤٧	الرصيد في بداية الفترة / السنة
١,٧٣٩,٦٧٠	--	المكون خلال الفترة / السنة
٢٥,٠٦٤,٨١٧	٢٣,٣٢٥,١٤٧	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 مخصص بالكامل لجميع الأرصدة المتأخرة لأكثر من ٣٦٠ يوم (٢٠٢٠ م: ٢٧٠ يوم).

١٢ - قروض وسلف

(أ) قروض قصيرة الأجل

٣٠ يونيو ٢٠٢١ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م (مراجعة)	
١٣١,٤٠٥,٩٠٩	١٦٢,٠٦٩,٦٦٦	قروض قصيرة الأجل (*)
١٣١,٤٠٥,٩٠٩	١٦٢,٠٦٩,٦٦٦	

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

(ب) قروض طويلة الأجل

٣٠ يونيو ٢٠٢١ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م (مراجعة)	
٢١,١٧٦,٤٠٥	٣٢,٨٢١,٥٩٣	بنوك محلية
٥٢,٤٥٥,٠٠٠	٥٦,٦٣٠,٠٠٠	صندوق التنمية الصناعية السعودي
٧٣,٦٣١,٤٠٥	٨٩,٤٥١,٥٩٣	ناقصاً: فوائد مؤجلة
(١,٣٢٧,٩٣٨)	(١,٥٥٦,٣٢٧)	
٧٢,٣٠٣,٤٦٧	٨٧,٨٩٥,٢٦٦	
٣٤,٨٨١,١٦٦	٤٨,١٧٧,٢٢٠	
٣٧,٤٢٢,٣٠١	٣٩,٧١٨,٠٤٦	
٧٢,٣٠٣,٤٦٧	٨٧,٨٩٥,٢٦٦	
٢٠٣,٧٠٩,٣٧٦	٢٤٩,٩٦٤,٩٣٢	إجمالي القروض (أ+ب)

تم عرضها في قائمة المركز المالي كما يلي:

الجزء غير المتداول الظاهر ضمن المطلوبات غير المتداولة
الجزء المتداول الظاهر ضمن المطلوبات المتداولة

إن هذه القروض مضمونة مقابل أراضي ومباني وآلات مصنع الشركة بقيمة دفترية تبلغ ١٢٠,٨١٧,٦٥٠ ريال سعودي كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م: ٩٥,٦٣٥,٢٢٦ ريال سعودي) وتستحق السداد خلال فترة من ١ إلى ٤ سنوات.

(ج) إجمالي الحركة في القروض والسلف

٣٠ يونيو ٢٠٢١ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م (مراجعة)	
٢٤٩,٩٦٤,٩٣٢	٢٤١,٩٦٢,٦٥٢	الرصيد في أول الفترة / السنة
٢٦٣,٧٢٥,٧٨٨	٣٥٥,٧٤٢,٣٧٢	متحصلات من قروض
(٣١٢,٩٩٥,١٠٨)	(٣٥٢,٢٧٤,٣٣٩)	سدادات قروض
٤,١٦٢,١٥٢	٩,٨٨٦,٧٦٣	مصروفات تمويلية
(١,١٤٨,٣٨٨)	(٥,٣٥٢,٥١٦)	مصروفات تمويلية (مدفوعة)
٢٠٣,٧٠٩,٣٧٦	٢٤٩,٩٦٤,٩٣٢	الرصيد في آخر الفترة / السنة

شركة زهرة الواحة للتجارة
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م

١٢ - قروض وسلف (يتبع)

(د) اتفاقيات التسهيلات البنكية

- حصلت الشركة على تسهيلات ائتمانية من بنوك محلية وقروض طويلة وقصيرة الأجل واعتمادات مستندية بسقف تمويلي قدر ٢٦٣,٦٣ مليون ريال سعودي. وقد تم الحصول على هذه التسهيلات بموجب اتفاقيات مرابحة وتورق وذلك لتمويل رأس المال العامل وبعض التوسعات ومتطلبات النفقات الرأسمالية. تبلغ التسهيلات والإعتمادات المستندية المفتوحة وغير المستخدمة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م مبلغ ٥٤,٣ مليون ريال سعودي. إن اتفاقيات التسهيلات الائتمانية مضمونة بسندات لأمر صادرة من قبل الشركة. تحمل التسهيلات رسوم تمويل وفقاً للأسعار السائدة في السوق سايبور زائداً الهامش على النحو المحدد في اتفاقيات التسهيلات. تشمل اتفاقيات التسهيلات على تعهدات تتعلق، من بين أمور أخرى، بقيود على توزيعات الأرباح، وتتطلب حد أدنى من القيمة الصافية وبعض النسب المالية التي يجب الاحتفاظ بها وفقاً لذلك.

حصلت الشركة على تسهيلات ائتمانية من صندوق التنمية الصناعية السعودي كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م بمبلغ ١٢,٦٥ مليون ريال سعودي، وتم استلام ٦,٣٣ مليون ريال سعودي خلال الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م: ٣٣,٥ مليون ريال سعودي). تشمل 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 الاجراءات اللازمة لضمان الالتزام.

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

١٣ - الزكاة

تم تقديم الاقرارات الزكوية للأعوام من ٢٠١٢م الى ٢٠١٥م، وقامت هيئة الزكاة والضريبة والجمارك 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 باجمالي مبلغ هذه الربوط الزكوية، وتعتقد الشركة بأن نتائج هذه الاعتراضات ستكون لصالحها.

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

قدمت الشركة الاقرار الزكوي لعام ٢٠٢٠م، وقد تم سداد الزكاة المستحقة بناءً على هذا الاقرار، وقد صدرت شهادة الزكاة عن عام ٢٠٢٠م وهي صالحة حتى ٣٠ ابريل ٢٠٢٢م.

١٤ - توزيعات الأرباح

وافقت الجمعية العامة في اجتماعها المنعقد بتاريخ ٢٦ ابريل ٢٠٢١م الموافق ١٤ رمضان ١٤٤١هـ بناءً على توصية مجلس الإدارة في جلسته المنعقدة بتاريخ ٢٤ فبراير ٢٠٢١م الموافق ١٢ رجب ١٤٤٢هـ بتوزيع أرباح نقدية بمبلغ ١٥ مليون ريال سعودي عن العام المالي ٢٠٢٠م بواقع ١ ريال سعودي لكل سهم. (٢٠٢٠م: ١١,٢٥٠ مليون ريال سعودي بواقع ٠,٧٥ ريال لكل سهم).

١٥ - الالتزامات الرأسمالية والالتزامات المحتملة والتزامات أخرى

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

بلغت الالتزامات المحتملة المتعلقة بالاعتمادات المستندية لشراء مواد خام الغير المغطاة ١٥,٩٧٥,٠٠٧ ريال سعودي كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م: ٤٦,١٩٨,٣٤٠ ريال سعودي).

بلغت الارتباطات الرأسمالية المتعلقة بمشروعات تحت التنفيذ ٦١٩,٧٥٠ ريال سعودي كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م والمتمثلة بشكل رئيسي في التعاقد على آلات ومعدات (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م: ١,٨٨١,٥١٣ ريال سعودي).

القروض المشار إليها بالإيضاح ١٢ مضمونة بموجب سندات لأمر من قبل الشركة بكامل قيمة التمويلات الممنوحة للشركة.

شركة زهرة الواحة للتجارة
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م

١٦- ربحية السهم

ربحية السهم الأساسية والمخفضة

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

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

الستة أشهر المنتهية في (غير مراجعة)		الثلاثة أشهر المنتهية في (غير مراجعة)		
٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م	٣٠ يونيو ٢٠٢١ م	٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م	٣٠ يونيو ٢٠٢١ م	
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	
١٩,٥٣٢,٥١٨	٣٦,٦٠٠,٣٣٠	٦,٦٢٠,٤٧٢	١٦,٢٧٦,٩٨٨	ربحية الفترة
١٥,٠٠٠,٠٠٠	١٥,٠٠٠,٠٠٠	١٥,٠٠٠,٠٠٠	١٥,٠٠٠,٠٠٠	عدد الأسهم
				المتوسط المرجح لعدد الأسهم
١,٣٠	٢,٤٤	٠,٤٤	١,٠٩	ربحية السهم الأساسية والمخفضة (ريال سعودي)

١٧- إيرادات أخرى

لفترة الستة أشهر المنتهية في	
٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م	٣٠ يونيو ٢٠٢١ م
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)
--	(٥,٥١٢)
--	١,٤٤٣,٠٠٠
١١٦,٥٢٢	٣٨٣,٧٤٧
١١٦,٥٢٢	١,٨٢١,٢٣٥

خسائر من استبعاد ممتلكات وآلات ومعدات
أرباح من استبعاد عقارات استثمارية (إيضاح ٧)
أخرى

١٨- معاملات الأطراف ذات العلاقة

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

٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م	٣٠ يونيو ٢٠٢١ م	
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	
٣١,١٧٧,٠٩٩	٣٤,٢٢٢,٨٩٧	المعاملات:
٧٨,٨٤٨	٥٣,٥٢٧	مبيعات لشركة مياه هنا
١,٦٤٠,٦٦٨	١,٥٦٩,٠٥٥	مشتريات من شركة مياه هنا
٩٠,٠٠٠	٥٤,٠٠٠	مرتبات وبدلات ومكافآت لموظفي الإدارة العليا
١٩٠,٠٠٠	٨٢,٥٠٠	بدل حضور جلسات مجلس الإدارة واللجان بالشركة
		مكافآت أعضاء مجلس الإدارة

الأرصدة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣٠ يونيو ٢٠٢١ م	
(مراجعة)	(غير مراجعة)	
٤٢,٧٠٥,٢٤٧	٦٣,٦٣٣,٤٠٢	مستحق من أطراف ذات علاقة مدرج ضمن ذمم مدينة تجارية (شركة مياه هنا) (إيضاح ١١)
٧٨,٤٧٩	٧١,٨٩٠	موظفي الإدارة العليا مدرج ضمن ذمم مدينة أخرى
(٤٧,٠٠٠)	(٧٣,٠٠٠)	موظفي الإدارة العليا مدرج ضمن ذمم دائنة أخرى
(٦٤٠,٢١٥)	(٧٦٩,١٤١)	موظفي الإدارة العليا مكافأة نهاية الخدمة
(١٤٤,٠٠٠)	(٨١,٠٠٠)	بدل حضور جلسات مجلس الإدارة واللجان بالشركة مدرج ضمن المصروفات المستحقة
(٣٥٥,٠٠٠)	(١٦٥,٠٠٠)	مكافآت أعضاء مجلس الإدارة مدرج ضمن المصروفات المستحقة
٤١,٥٩٧,٥١١	٦٢,٦١٧,١٥١	الإجمالي

شركة زهرة الواحة للتجارة
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م

١٩- المعلومات القطاعية

١٩-١ أساس التقسيم

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

طبيعة أنشطة القطاع

القطاع

مصغرات القوارير البلاستيكية
أغطية بلاستيكية
يتضمن النشاط الرئيسي تصنيع وبيع مصغرات القوارير البلاستيكية
يتضمن النشاط الرئيسي تصنيع وبيع الأغطية البلاستيكية

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

٢-١٩ معلومات حول التقارير القطاعية

التقارير القطاعية			ريال سعودي عن فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م
قطاع مصغرات القوارير البلاستيكية	قطاع الأغطية البلاستيكية	الإجمالي	
٢٠٥,٨٤١,٤٧٤	٣٦,٨٨٦,٧٣٥	٢٤٢,٧٢٨,٢٠٩	المبيعات
(١٧٢,٩٨٨,٦٩٦)	(٢٧,٣٤٩,٨٩١)	(٢٠٠,٣٣٨,٥٨٦)	تكلفة المبيعات
٣٢,٨٥٢,٧٧٩	٩,٥٣٦,٨٤٤	٤٢,٣٨٩,٦٢٣	مجمل الربح
١,٥٤٥,٢٩٩	٢٧٥,٩٣٦	١,٨٢١,٢٣٥	إيرادات أخرى
(٣,٢٨١,٦٦٨)	(١,٠٢٠,٤٥٤)	(٤,٣٠٢,١٢٢)	مصروفات بيع وتوزيع
(٢,٧٧٦,٨٠٤)	(٤٣٩,٠١٩)	(٣,٢١٥,٨٢٣)	مصروفات عمومية وإدارية
(١,٥٠٢,١٧٥)	(٢٣٧,٤٩٥)	(١,٧٣٩,٦٧٠)	الإنخفاض في قيمة الذمم المدينة التجارية
٢٦,٨٣٧,٤٣١	٨,١١٥,٨١٢	٣٤,٩٥٣,٢٤٣	ربح التشغيل
--	--	١,٣٩٩,٢٢٩	خسائر غير محققة من استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
--	--	٥,٩٦١,٧٩٤	أرباح محققة من بيع الاستثمارات
--	--	٢٩٢,٠٢٣	توزيعات ارباح مستلمة
(٣,٥٩٣,٩٤٢)	(٥٦٨,٢١٠)	(٤,١٦٢,١٥٢)	تكاليف تمويلية
٢٣,٢٤٣,٤٨٩	٧,٥٤٧,٦٠٢	٣٨,٤٤٤,١٣٧	الربح قبل الزكاة
١٠٦,٠٩٨,٧٩٣	٣٧,٧٣٢,٨٢٤	١٤٣,٨٣١,٦١٧	كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م صافي موجودات القطاعات
١٩٦,٠١١,٤٤٢	٣٦,٢٥٠,٩٢٤	٢٣٢,٢٦٢,٣٦٦	عن فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م
(١٧١,٥١٤,٧٧٣)	(٢٥,١٣٣,٩٣٣)	(١٩٦,٦٤٨,٧٠٦)	المبيعات
٢٤,٤٩٦,٦٦٩	١١,١١٦,٩٩١	٣٥,٦١٣,٦٦٠	تكلفة المبيعات
٩٩,٢٦٢	١٧,٢٦٠	١١٦,٥٢٢	مجمل الربح
(٣,٩٥٦,٨٠٧)	(١,٢١٠,٨٨٨)	(٥,١٦٧,٦٩٥)	إيرادات أخرى
(٣,٢٢١,٩٥٤)	(٤٦٩,٩٦٢)	(٣,٦٩١,٩١٦)	مصروفات بيع وتوزيع
١٧,٤١٧,١٧٠	٩,٤٥٣,٤٠١	٢٦,٨٧٠,٥٧١	مصروفات عمومية وإدارية
(٤,٧٠٦,٤٢٢)	(٦٩٦,٦٩١)	(٥,٤٠٣,١١٣)	ربح التشغيل
١٢,٧١٠,٧٤٨	٨,٧٥٦,٧١٠	٢١,٤٦٧,٤٥٨	تكاليف تمويلية
١٠٤,٨٤٦,٤٣٠	٤٠,٨٧٣,٣٥٣	١٤٥,٧١٩,٧٨٣	الربح قبل الزكاة
--	--	--	كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م صافي موجودات القطاعات

شركة زهرة الواحة للتجارة
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م

١٩- المعلومات القطاعية (يتبع)

٢-١٩ معلومات حول التقارير القطاعية (يتبع)

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

المبيعات للفترة المنتهية في	مبيعات محلية	مبيعات تصدير	إجمالي المبيعات
٣٠ يونيو ٢٠٢١ م (غير مراجعة)	١٧٣,٦٤٧,٣٦٩	٦٩,٠٨٠,٨٤٠	٢٤٢,٧٢٨,٢٠٩
٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م (غير مراجعة)	١٧٢,٧٧٦,١٤٨	٥٩,٤٨٦,٢١٨	٢٣٢,٢٦٢,٣٦٦

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

أرصدة العملاء كما في	عملاء محليين	عملاء تصدير	الإجمالي
٣٠ يونيو ٢٠٢١ م (غير مراجعة)	١٨١,٢١٦,٨٠٦	٣٨,٦٩٥,٤٠٧	٢١٩,٩١٢,٢١٣
٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م (مراجعة)	١٥٧,٤١٤,٩٤٥	٣٢,٩٦٥,٢٣٠	١٩٠,٣٨٠,١٧٥

٣-١٩ العميل والمورد الرئيسي

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م تمثل المبيعات إلى أكبر عميلين للشركة نسبة ٤٠٪ من صافي مبيعات الشركة بمبلغ ٩٧,٣٥٨,٣٢١ ريال سعودي (٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م ٤٣٪ بمبلغ ٩٨,٧٩٧,٣٣٠ ريال سعودي). كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م تمثل المشتريات من أكبر مورد للشركة نسبة ٨٥,٩٩٪ من إجمالي المشتريات من المواد الخام بمبلغ ١٣٨,٨٣٠,٣٢٨ ريال سعودي (٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م ٨٩٪ بمبلغ ١٥١,٣٠١,٥١٥ ريال سعودي) من إجمالي مشتريات الشركة.

٢٠- التغيرات الموسمية

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

٢١- أمور هامة

نتج عن انتشار وإستمراية جائحة كورونا (كوفيد ١٩) في المملكة والبلدان الأخرى التي تمارس من خلالها الشركة أعمالها في اضطرابات في القطاعات الاقتصادية والتجارية بشكل عام وقامت إدارة الشركة بتقييم التأثير بشكل استباقي على عملياتها واتخذت سلسلة من التدابير الوقائية، لضمان صحة وسلامة موظفيها. على الرغم من هذه التحديات، لا تزال أعمال وعمليات الشركة غير متأثرة إلى حد كبير وذلك على الرغم من وجود إنخفاض على الطلب خلال موسم 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 للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م.

تواصل الشركة مراقبة تطور الجائحة عن كثب على الرغم من أن الإدارة في هذا الوقت ليست على علم بأية عوامل متوقعة قد تغير من تأثير الجائحة على عمليات الشركة خلال عام ٢٠٢١ م أو بعده. كما أجرت إدارة الشركة تقييم لقدرتها على الاستمرار وفقا لمبدأ الاستمرارية، ولديها القناعة بأن لدى الشركة الموارد الكافية لإستمرار أعمالها في المستقبل القريب. علاوة على ذلك، فإن الإدارة ليس لديها أي شكوك جوهريه في مقدره الشركة على الاستمرار وفقا لمبدأ الاستمرارية. لذلك، لا تزال الشركة تعدد القوائم المالية على أساس مبدأ الاستمرارية. تقوم إدارة الشركة حالياً بمراقبة الوضع ومدى تأثيره على عمليات الشركة وتدفعاتها 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.

شركة زهرة الواحة للتجارة
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م

٢٢ - أحداث لاحقة

- بتاريخ ٨ يوليو ٢٠٢١ م قامت الشركة بتجديد اتفاقية التسهيلات الإئتمانية المتوافقة مع الضوابط الشرعية مع البنك العربي الوطني بقيمة ٨٢,٢ مليون ريال سعودي، إن مدة التمويل من تاريخ ٨ يوليو ٢٠٢١ م إلى ٣١ مايو ٢٠٢٢ م، وقدمت الشركة سند لأمر بإجمالي قيمة التسهيلات.
إن الهدف من التمويل هو فتح إعتمادات مستندية لشراء المواد الخام وشراء الآلات والمعدات، وتم تجديد حد فتح الإعتمادات والتسهيلات قصيرة الأجل لتمويل رأس المال العامل بنفس القيمة ٧٠ مليون ريال وتم تجديد وتخفيض حد تسهيلات شراء الآلات والمعدات من ٢٢,٩٩ مليون ريال سعودي إلى ١٢,١٨ مليون ريال سعودي نتيجة السدادات.

- بتاريخ ١٤ يوليو ٢٠٢١ م قامت الشركة بتجديد اتفاقية التسهيلات الإئتمانية المتوافقة مع الضوابط الشرعية مع مصرف الإنماء، بقيمة ٦٠ مليون ريال. وتم تجديد حد فتح الاعتمادات والتسهيلات قصيرة الأجل لتمويل رأس المال العامل بنفس القيمة، إن مدة التمويل من تاريخ ١٤ يوليو ٢٠٢١ م إلى تاريخ ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م. وقدمت الشركة سند لأمر بإجمالي قيمة التسهيلات، والهدف من التمويل هو فتح اعتمادات مستندية لشراء المواد الخام.