

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

تقرير المراجع المستقل على فحص القوائم المالية الأولية المختصرة

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

مقدمة

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

- قائمة المركز المالي المختصرة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨م،
- قائمة الربح أو الخسارة والدخل والشامل الآخر المختصرة لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨م،
- قائمة التغيرات في حقوق الملكية المختصرة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨م،
- قائمة التدفقات النقدية المختصرة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر 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 المنفذ من قبل المراجع المستقل للمنشأة" المعتمد في المملكة العربية السعودية. ويتكون فحص القوائم المالية الأولية من توجيه إمتقارات 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 نتمكن 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 سبتمبر 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: ١٩ صفر ١٤٤٠ هـ
الموافق: ٢٨ أكتوبر ٢٠١٨

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م (مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ م (غير مراجعة)	الإيضاح	الموجودات
٢٢٣,٧٥٨,٤٤٩	٢٣٦,٧٣٣,٤٣١	٦	ممتلكات وآلات ومعدات
٣٠,٦٩١	٢٤,١٢٣		موجودات غير ملموسة
٢٢٣,٧٨٩,١٤٠	٢٣٦,٧٥٧,٥٥٤		الموجودات غير المتداولة
١٢٨,٢٦٤,١١٣	١٩٥,٤٦٥,٩٠٧	٧	نعم مدينة تجارية
٢,٣٨٦,٨١٥	٥,٧٠٢,٥٢٢		مفوعات مقدمة ونعم مدينة أخرى
٢٩,٥٥٩,٠٤٧	٣٤,٨٥٢,٨٥٢	٨	مخزون
١٩,١٢٧,٧٠١	٣٣,٢٥٨,٣٨٥		نقد وما في حكمه
١٧٩,٣٣٧,٦٧٦	٢٦٩,٢٧٩,٦٦٦		الموجودات المتداولة
٤٠٣,١٢٦,٨١٦	٥٠٦,٠٣٧,٢٢٠		إجمالي الموجودات
١٥٠,٠٠٠,٠٠٠	١٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٩	حقوق الملكية
٤,٦٨٥,٤٩٥	٤,٦٨٥,٤٩٥		رأس المال
٣٤,٤٩٥,٦٣٧	٢٦,٢١٨,٨٨٢		إحتياطي نظامي
(٣٨,٩٢٥)	(٣٨,٩٢٥)		أرباح مبقاة
١٨٩,١٤٢,٢٠٧	١٨٠,٨٦٥,٤٥٢		إحتياطيات أخرى
			إجمالي حقوق الملكية
١٣٦,٠٤٢,٣٨٥	١٢٤,٥٣١,١٨٤	١٠	المطلوبات
٧٢٣,٩٢٨	٩٣٣,١٨٣		قروض طويلة الأجل
١٣٦,٧٦٦,٣١٣	١٢٥,٤٦٤,٣٦٧		التزامات مزايا الموظفين
			المطلوبات غير المتداولة
٤٠,١٤١,٣٧٤	٩٠,٤١٦,٣٧١	١٠	قروض قصيرة الأجل
٢٥,٨٥٨,٢١٩	٣٣,٤٢٢,٧٩٥	١٠	قروض طويلة الأجل - الجزء المتداول
٨,٥٤٩,٨٣٠	٦٩,٩٧٠,٤١٢	١١	نعم دائنة تجارية
٨٧٨,٧٨١	٣,٠١٦,٩١٤		مصروفات مستحقة ونعم دائنة أخرى
١,٧٩٠,٠٩٢	٢,٨٣٨,٦٤١	١٢	مخصص الزكاة
-	٤٢,٢٦٨	١٣	دائنو توزيع أرباح
٧٧,٢١٨,٢٩٦	١٩٩,٧٠٧,٤٠١		المطلوبات المتداولة
٢١٣,٩٨٤,٦٠٩	٣٢٥,١٧١,٧٦٨		إجمالي المطلوبات
٤٠٣,١٢٦,٨١٦	٥٠٦,٠٣٧,٢٢٠		إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات

المدير المالي
محمود محمد نكي

الرئيس التنفيذي
جورج عبدالكريم موسى

رئيس مجلس الإدارة
احمد حمود ابراهيم الذنيب

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 الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر المختصرة
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ م
(ريال سعودي)

لفترة التسعة أشهر المنتهية في		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في		إيضاح
٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ م	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ م	٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ م	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ م	
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	
٣٣٤,٧٩١,٤٣٥	٣٨١,٠٠٥,٨٦٤	١٢١,٧٤٩,٣٧٩	١٤١,٥٧٢,٢٤٠	العمليات المستمرة
(٢٦٧,٤٠٦,٤٣٤)	(٣٣٥,٤١٦,٥٠٢)	(٩٩,٠٩٩,٨٦٨)	(١٢٤,١٧٠,٣٩٦)	المبيعات
٦٧,٣٨٥,٠٠١	٤٤,٥٨٩,٣٦٢	٢٢,٦٤٩,٥١١	١٧,٤٠١,٨٤٤	تكلفة المبيعات
				مجموع الربح
(٦,٧٦٧,١٩٥)	(٦,٤٠١,٠٤٩)	(٢,٢٦٠,١٩١)	(٢,٠٤٥,٠٩٧)	مصروفات بيع وتوزيع
(٣,١٢٢,٥٦٦)	(٤,٤٣٠,٧١٢)	(١,٠٦٤,٣٨٢)	(١,٢٦٥,٣٥٢)	مصروفات عمومية وإدارية
٤٣,٦٤٧	١٢٧,٣٦٨	(٧١,٦٠٨)	٦,٨٧٦	إيرادات أخرى
٥٧,٥٣٨,٨٨٧	٣٣,٨٨٤,٩٦٨	١٩,٢٥٣,٣٣٠	١٤,٠٩٨,٢٧١	دخل التشغيل
(٩,٧١٩,٧٨٣)	(٩,٦٦٠,١٤٢)	(١,٦٣٩,٦٧٨)	(٣,٩٤٠,٦٦٦)	تكاليف تمويلية
٤٧,٨١٩,١٠٤	٢٤,٢٢٤,٨٢٦	١٧,٦١٣,٦٥٢	١٠,١٥٧,٦٠٥	الدخل قبل الزكاة
(١,٣٧٤,٦٥٥)	(٢,٦١١,٤٨٩)	(٤٣٩,٩٦٩)	(٦٤١,٩٨٠)	١٢ الزكاة
٤٦,٤٤٤,٤٤٩	٢١,٦١٣,٣٣٧	١٧,١٧٣,٦٨٣	٩,٥١٥,٦٢٥	الربح
				النظر الشامل الأخر
(٣٨,٩٢٥)	--	(٣٨,٩٢٥)	--	بنود لن يتم إعادة تويبها ضمن الربح أو الخسارة
(٣٨,٩٢٥)	--	(٣٨,٩٢٥)	--	إعادة قياس التزامات المزايا المحددة
				لجمالي الدخل الشامل الأخر
٤٦,٤٠٥,٥٢٤	٢١,٦١٣,٣٣٧	١٧,١٣٤,٧٥٨	٩,٥١٥,٦٢٥	الجمالي الدخل الشامل
٣,٠٩	١,٤٤	١,١٤	٠,٦٣	١٥ ربحية المسهم الأساسية والمخفضة
				(ريال سعودي)

المدير المالي
محمود محمد نكي

الرئيس التنفيذي
جوزج 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)
قائمة التغيرات في حقوق الملكية المختصرة
لفترة التسعة أشهر المنتهية ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ م
(ربل سعودي)

الإجمالي	إحتياطات الخرى	الأرباح المبقاة	الإحتياطي النظامي	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
٢١,٦١٣,٣٢٧	--	٢١,٦١٣,٣٢٧	--	--	--
٢١,٦١٣,٣٢٧	--	٢١,٦١٣,٣٢٧	--	--	--
(١٥,٠٠٠,٠٠٠)	--	(١٥,٠٠٠,٠٠٠)	--	--	--
(١٥,٠٠٠,٠٠٠)	--	(١٥,٠٠٠,٠٠٠)	--	--	--
١٨٠,٨٦٥,٤٥٢	(٣٨,٩٢٥)	٢٦,٢١٨,٨٨٢	٤,٦٨٥,٤٩٥	--	١٥٠,٠٠٠,٠٠٠
١٤٢,٢٨٧,٢٥٧	--	٥٦,٦٧٣,٩٧٦	٥,٦١٣,٢٨١	٣,٠٠٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠,٠٠٠
٤٦,٤٤٤,٤٤٩	--	٤٦,٤٤٤,٤٤٩	--	--	--
(٣٨,٩٢٥)	(٣٨,٩٢٥)	--	--	--	--
٤٦,٤٠٥,٥٢٤	(٣٨,٩٢٥)	٤٦,٤٤٤,٤٤٩	--	--	--
--	--	(١٤,٣٨٦,٧١٩)	(٥,٦١٣,٢٨١)	(٣,٠٠٠,٠٠٠)	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠
--	--	(١٤,٣٨٦,٧١٩)	(٥,٦١٣,٢٨١)	(٣,٠٠٠,٠٠٠)	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠
١٨٨,٦٩٢,٧٨١	(٣٨,٩٢٥)	٣٨,٧٣١,٧٠٦	--	--	١٥٠,٠٠٠,٠٠٠

المدير المالي
محمود محمد نكي

الرئيس التنفيذي
جورج عبدالكريم موسى

رئيس مجلس الإدارة
احمد حمود ابراهيم النديب

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

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ م

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

أثر التحول للمعيار الدولي للتقرير المالي (٩) (إيضاح ٢-٥)

الرصيد المعدل كما في ١ يناير ٢٠١٨ م

الدخل الشامل

الربح

الدخل الشامل الأخر

إجمالي الدخل الشامل

معاملات مع مساهمي الشركة

توزيعات أرباح (إيضاح ١٣)

إجمالي المعاملات مع مساهمي الشركة

الرصيد كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ م (غير مراجعة)

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ م

الرصيد كما في ١ يناير ٢٠١٧ م

الدخل الشامل

الربح

الدخل الشامل الأخر

إجمالي الدخل الشامل

معاملات مع مساهمي الشركة

زيادة رأس المال

إجمالي المعاملات مع مساهمي الشركة

الرصيد كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ م (غير مراجعة)

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

٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ م	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ م	ايضا -	
(غير مراجعة) ٤٦,٤٤٤,٤٤٩	(غير مراجعة) ٢١,٦١٣,٣٣٧		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
			ربح الفترة
			تسويات لـ:
١٦,٥٣٣,٩٩٧	١٧,٥٥٢,٥٨٧		- الاستهلاك والإطفاء
٢,١٥٠,٠٠٠	٦٩١,٤٥٢		- مخصص ندم مشكوك في تحصيلها
(٣,٣٣٩,٦٨١)	-		- مخصص مخزون
٣٢٨,٦٩١	٢٠٩,٣٥٥		- التزامات مزايا الموظفين
١,٣٧٤,٦٥٥	٢,٦١١,٤٨٩	١٢	- مخصص زكاة
٩,٧١٩,٧٨٣	٩,٦٦٠,١٤٢		- تكاليف تمويلية
٧٣,٢١١,٨٩٤	٥٢,٣٣٨,٢٦٢		
			التغيرات في:
(٦٩,١١٢,٢٤٣)	(٨٢,٧٨٣,٣٣٨)		ندم مدينة تجارية
٢,٢٠٨,٩٦١	(٣,٣١٥,٧٠٧)		منفوعات مقدمة وندم مدينة أخرى
٩,٦٦٣,٥٣٠	(٥,٢٩٣,٨٠٥)		مخزون
١٥,٤٧٠,٢٠٥	٦١,٤٢٠,٥٨٢		ندم دائنة تجارية
١,٧١٩,٧٢٢	٢,١٣٨,١٣٣		مصرفات مستحقة وندم دائنة أخرى
(٩,٧١٩,٧٨٣)	(٥,٩٦٤,٩٦٧)		تكاليف تمويلية مدفوعة
(١,٦٥٨,٨٣٩)	(١,٥٦٢,٩٤٠)		الزكاة المدفوعة
٢٢,٧٨٣,٤٤٧	١٦,٩٧٦,٢٢٠		صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
			التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية
(١٢,١٢٤,٧١٨)	(٣٠,٥٢١,٠٠١)		شراء ممتلكات وآلات ومعدات ومشاريع تحت التنفيذ وأصول غير ملموسة
٧١٠,٤٣٩	-		متحصلات من استبعاد ممتلكات وآلات ومعدات
(١٢,٤١٤,٢٨٩)	(٣٠,٥٢١,٠٠١)		صافي النقد المستخدم في الأنشطة الإستثمارية
			التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
٢٩٤,٧٠٦,٩٠١	٢٤٢,٨٣٢,٣٠٩		متحصلات من قروض
(٣٢٢,٢١٥,٩١٥)	(٢٠٠,١٩٩,١١٢)		سداد قروض
-	(١٤,٩٥٧,٧٣٢)		توزيعات أرباح مدفوعة
(٢٧,٥٠٩,٠١٤)	٢٧,٦٧٥,٤٦٥		صافي النقد الناتج من/ (المستخدم في) الأنشطة التمويلية
(١٧,١٣٩,٨٥٦)	١٤,١٣٠,٦٨٤		صافي التغير في النقد وما في حكمه
٣٧,٣٢٣,٣٥١	١٩,١٢٧,٧٠١		النقد وما في حكمه بداية الفترة
٢٠,١٨٣,٤٩٥	٣٣,٢٥٨,٣٨٥		النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

تم استبعاد المعاملات غير النقدية الهامة الآتية:
أثر التحول للمعيار الدولي للتقرير المالي ٩

المدير المالي
محمود محمد نكي

الرئيس التنفيذي
جورج عبدالكريم موسى

رئيس مجلس الإدارة
احمد محمود ابراهيم النقيب

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
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر 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 مقفلة بتاريخ ٣ ربيع الثاني ١٤٣٨ هـ (الموافق ١ يناير ٢٠١٧ م) برأس مال يبلغ ٨٠ مليون ريال سعودي. وتم تحويلها من شركة مساهمة سعودية (مقفلة) إلى شركة مساهمة سعودية عامة بتاريخ ٢٦ ذو الحجة ١٤٣٩ 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 ١٤٣٩ 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 ٢٠ نوفمبر ٢٠١٧ م.

تقوم الشركة بأنشطتها من خلال فرعها في الخرج بموجب السجل التجاري رقم ١٠١١٠١٤٠٦١ الصادر في الرياض بتاريخ ٢١ جمادى الآخرة ١٤٣١ هـ (الموافق ٤ يونيو ٢٠١٠ م).

يتمثل نشاط الشركة في تشييد وإقامة وصيانة المصانع، وإنتاج مصفات العبوات البلاستيكية وأغطية بلاستيكية للقراري 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 القاتونيين 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 التغيرات 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 بإستثناء قياس التزام مزايا الموظفين المحددة عن طريق تقدير قيمة المزايا المستقبلية، وبإستخدام مبدأ الإستحقاق المحاسبي ومفهوم الإستمرارية.

٣-٢ العملة الوظيفية و عملة العرض

يتم إعداد هذه القوائم المالية الأولية المختصرة بالريال السعودي والذي يعتبر العملة الوظيفية و عملة 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 ١٩ صفر ١٤٤٠ هـ (الموافق ٢٨ أكتوبر ٢٠١٨ م)

شركة زهرة الواحة للتجارة
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ م
(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 ببيان 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 ٢٠١٧ م. تم تطبيق السياسات المحاسبية بشكل ثابت على جميع الفترات المعروضة في هذه القوائم المالية الأولية المختصرة. تم إعادة تبويب بعض أرقام المقارنة للسنة المالية المنتهية في ٣٠ ديسمبر ٢٠١٧ م لتتفق مع عرض الفترة الحالية (إيضاح ٢٠)

٥. التغير 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) الإيجارات بداية من ١ يناير ٢٠١٨ م.

يتوقع أن ينعكس هذا التغير أيضاً على السياسات المحاسبية للقوائم المالية للشركة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م. إن أثر التحول من التطبيق المبني لهذه المعايير يتمثل في احتساب نموذج الخسائر الإئتمانية المتوقعة على الإنخفاض في قيمة الموجودات المالية للشركة طبقاً لمتطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي (٩) الأدوات المالية بقيمة تتراوح بين ١٥ إلى ١٥ مليون ريال سعودي كما في ١ يناير ٢٠١٨ م 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، ومعيار المحاسبة الدولي ١١ عقود الإنشاءات والتفسيرات ذات العلاقة.

شركة زهرة الواحة للتجارة
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ م
(ريال سعودي)

٥. التغيير في السياسات المحاسبية (يتبع)

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

طبيعة التغيير في السياسة المحاسبية

طبيعة وتوقيت استيفاء التزامات الأداء
وشروط المداد 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 موثوقة فيها ومن المحتمل استرداد المبلغ وأنه لا توجد مشاركة إدارية مستمرة للبضاعة.

مصغرات
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 المترجمة 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 المتطلبات 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 ٢٠١٨ م بطريقة تقيم الأثر المترجم. 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 ٢٠١٨ م.

٢-٥ المعيار الدولي للتقرير المالي ٩ - الأدوات المالية

أصدر مجلس معايير المحاسبة الدولية في يوليو ٢٠١٤ م 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
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ م
(ريال سعودي)

٥. التغيير في السياسات المحاسبية (يتبع)

٢-٥-١ 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 تقلس بالتكلفة المطفأة، والقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر 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 المبني تصنيف الموجودات المالية على النحو التالي: التكلفة المطفأة، والقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر 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 منفوعات 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 البنود التي 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 (أنظر (٢) أدناه). يتم إثبات إيرادات الفائدة وأرباح والخسائر تحويل العملات الأجنبية والانخفاض في القيمة ضمن الربح أو الخسارة. يتم إثبات أي ربح أو خسارة ضمن الربح أو الخسارة.

٢-٥-٢ 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 التغييرات 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 الأخر 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
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ م
(ريال سعودي)

٥. التغير في السياسات المحاسبية (يتبع)

٢-٢-٥ الانخفاض في القيمة - الموجودات المالية (يتبع)

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 للنم المدينة التجارية وأصول العقود دون وجود عنصر تمويلي جوهري، بحيث يمكن للشركة أن تختار تطبيق هذه السياسة أيضاً للنم المدينة التجارية مع وجود عنصر تمويلي جوهري. قامت الشركة باختيار تقييم خسائر إنخفاض النم المدينة التجارية باستخدام الخسائر الائتمانية المتوقعة على مدى ١٢ شهراً. عند تحديد ما إذا كانت مخاطر الائتمان المالي قد ازدادت بشكل كبير منذ الاعتراف المبني 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 المتروس، 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 بالتكلفة المطفاة ذات ائتمان منخفض. يعتبر الأصل المالي "ائتمان منخفض القيمة" عند وقوع حدث أو أكثر له تأثير ضار على التدفقات النقدية المستقبلية المقدره للأصل المالي.

عرض الإنخفاض في القيمة

يتم عرض مخصصات خسائر الإنخفاض في قيمة الموجودات المالية المقاسة بالتكلفة المطفاة كخصم من إجمالي القيمة الدفترية للأصول.

أثر نموذج الإنخفاض 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 تقليداً. 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:

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

نم مدينة تجارية

يوفر التحليل التالي تفاصيل إضافية حول حساب الخسارة الائتمانية المتوقعة المتعلقة بالنم 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 تحرية 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
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ م
(ريال سعودي)

٥. التغير 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 للملاء، وعمر التعامل ونوع المنتج الذي تم شراؤه.
يوفر الجدول التالي معلومات حول التعرض لمخاطر الائتمان والحسارة الائتمانية المتوقعة للمبالغ المستحقة القبض والموجودات للعقود للملاء 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	٠,١٠٪	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٪	٦٠-٢١ يوماً متأخرة
٧,٠٠٩,٠٦٢	١,٠٠١,٢٩٤	٨,٠١٠,٣٥٦	١٢,٥٪	٩٠-٦١ يوماً متأخرة
٢٠,٩٢١,٢٣١	١٩,٠٨٣,٨٧٧	٢٠,٠٠٥,١٠٨	٤٧,٧٪	أكثر من ٩٠ يوماً متأخرة
١١٣,١٦١,٧١٧	٢٢,١٤٠,٠٩٢	١٣٥,٣٠١,٨٠٩		الرصيد
٧,٢٥٠,٠٠٠				رصيد مخصص الانخفاض المكون في ١ يناير ٢٠١٨ م
١٤,٨٩٠,٠٩٢				اثر تطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي ٩ كما في ١ يناير ٢٠١٨ م

٣-٢-٥ الإيضاحات

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

٤-٢-٥ التحول

تم تطبيق التغيرات في السياسات المحاسبية الناتجة عن تطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي ٩ باثر رجعي باستثناء ما يلي:
قامت الشركة بالاستفادة من الاعفاء الذي يسمح لها بعدم تعديل معلومات المقارنة للفترة السابقة فيما يتعلق بتصنيف وقياس التغيرات (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 المبقاة 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 القليل 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 م.

شركة زهرة الواحة للتجارة
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨م
(ريال سعودي)

٥. التغير في السياسات المحاسبية (يتبع)

٤-٢-٥ التحول (يتبع)

التصنيف	القيمة الدفترية	القيمة الدفترية طبقاً للمعيار الدولي للتقارير المالي رقم ١	القيمة الدفترية طبقاً للمعيار الدولي للمحاسبة رقم ٣٩	القيمة الدفترية طبقاً للمعيار الدولي للتقارير المالي رقم ١
الموجودات المالية				
نعم مدينة تجارية	١٦٢,٥٤٧,٩٣٨	١٤٧,٦٥٧,٨٤٦	١٦٢,٥٤٧,٩٣٨	١٤٧,٦٥٧,٨٤٦
نقد وما في حكمه	١٩,١٢٧,٧٠١	١٩,١٢٧,٧٠١	١٩,١٢٧,٧٠١	١٩,١٢٧,٧٠١
إجمالي الموجودات المالية	١٨١,٦٧٥,٦٣٩	١٦٦,٧٨٥,٥٤٧	١٨١,٦٧٥,٦٣٩	١٦٦,٧٨٥,٥٤٧

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

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

٣-٥ المعيار الدولي للتقرير المالي ١٦ - عقود الإيجار

يُقدم 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 ٢٠١٩م مع السماح بالتطبيق المبكر للمنشآت التي تطبق المعيار الدولي للتقرير المالي ١٥ الأيراد 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 ٢٠١٨م.

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 كمتأجر القيام بأي تعديلات على عقود الإيجار التي تكون فيها كمتأجر إلا إذا كانت كمتأجر وسيط في عقد إيجار من الباطن.

شركة زهرة الواحة للتجارة
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨م
(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 إيجار مكتب الشركة الرئيسي وحيث انه عقد منخفض القيمة لفترة لا تزيد عن سنة واحدة وعليه فإنه لا يتطلب من الشركة كمنسأجر 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 أثناء 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 النفع 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 انشروع 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 أثناء 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 والآات ومعدات

- بلغ إجمالي تكلفة الممتلكات والآلات والمعدات كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨م، مبلغ ٣١٤,٥ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٧م: ٢٨٤,١ مليون ريال سعودي) وبلغ مجمع الإستهلاك مبلغ ٧٧,٨ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٧م: ٦٠,٣ مليون ريال سعودي). قامت الشركة خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨م بإضافة ممتلكات وآلات ومعدات ومشاريع تحت التنفيذ بمبلغ ٢٠,٦ مليون ريال سعودي.

- القروض مضمونة بأراضي ومباني والآات بلغت صافي قيمتها الدفترية كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨م مبلغ ١٣٧,٩١٧,٤٤٦ ريال سعودي. (٣١ ديسمبر ٢٠١٧م: ١٥٢,٩١٥,٢٨٢ ريال سعودي)

شركة زهرة الواحة للتجارة
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ م
(ريال سعودي)

٧. نعم مدينة تجارية

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م (مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ م (غير مراجعة)	إيضاح
١٢٦,٨٩٤,٨٤٩	١٧٤,٩٣٥,٩٩٥	النعم المدينة التجارية
٨,٦١٩,٢٦٤	٤٣,٣٦١,٤٥٦	١٧ مستحق من أطراف ذات علاقة
١٣٥,٥١٤,١١٣	٢١٨,٢٩٧,٤٥١	
(٧,٢٥٠,٠٠٠)	(٢٢,٨٣١,٥٤٤)	بخصم: مخصص النعم المشكوك في تحصيلها
١٢٨,٢٦٤,١١٣	١٩٥,٤٦٥,٩٠٧	

تم إدراج المعلومات حول أثر التحول للمعيار الدولي رقم ٩ في إيضاح ٢-٥-٢.

٨. مخزون

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م (مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ م (غير مراجعة)	
١٩,٩٧٤,٣٠٦	١٩,٥٢٦,٠٣٣	مواد خام ومواد إستهلاكية
١٨٠,٣٨٣	٢,١٨٠,٠٨٢	بضاعة بالطريق
١٠,٣٨٥,٤٦٣	١٤,١٢٧,٧٤٢	بضاعة تامة الصنع
٣٠,٥٤٠,٠٥٢	٣٥,٨٣٣,٨٥٧	
(٩٨١,٠٠٥)	(٩٨١,٠٠٥)	بخصم:
٢٩,٥٥٩,٠٤٧	٣٤,٨٥٢,٨٥٢	مخصص مخزون بطيء الحركة

٩. رأس المال

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

١٠. القروض

(أ) قروض قصيرة الأجل

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م (مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ م (غير مراجعة)	
٤٠,١٤١,٣٧٤	٩٠,٤١٦,٣٧١	قروض قصيرة الأجل (*)
٤٠,١٤١,٣٧٤	٩٠,٤١٦,٣٧١	

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

(ب) قروض طويلة الأجل

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م (مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ م (غير مراجعة)	
٨٧,٢٦٢,٠٠٠	٨٨,٧٨٩,٠٠٠	صندوق التنمية الصناعية السعودي
٨٩,٦٩٣,٢١٥	٨٠,٣٢٢,١٤٤	بنوك محلية
١٧٦,٩٥٥,٢١٥	١٦٩,١١١,١٤٤	
(١٥,٠٥٤,٦١١)	(١١,١٥٧,١٦٥)	بخصم منها: الفوائد المؤجلة
١٦١,٩٠٠,٦٠٤	١٥٧,٩٥٣,٩٧٩	
١٣٦,٠٤٢,٣٨٥	١٢٤,٥٣١,١٨٤	تم عرضها في قائمة المركز المالي كما يلي:
٢٥,٨٥٨,٢١٩	٣٣,٤٢٢,٧٩٥	الجزء الغير متداول تحت المطلوبات الغير متداولة
١٦١,٩٠٠,٦٠٤	١٥٧,٩٥٣,٩٧٩	الجزء المتداول تحت المطلوبات المتداولة

شركة زهرة الواحة للتجارة
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ م
(ريال سعودي)

١٠. القروض (بتيغ)

إن قرض صندوق التنمية الصناعية مضمون مقابل أراضي ومباني ومعدات للشركة بلغت قيمتها النقدية ١٣٧,٩١٧,٤٤٦ ريال سعودي كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ م (٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م: ١٥٢,٩١٥,٢٨٢) وتستحق السداد خلال فترة من ١ إلى ٥ سنوات.

اتفاقيات التسهيلات البنكية

- حصلت الشركة على تسهيلات ائتمانية من بنوك محلية وقروض طويلة وقصيرة الأجل وإعتمادات مستندية بمقف تمويل يبلغ ٣٤٣ 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 سبتمبر ٢٠١٨ م مبلغ ٧٦ مليون ريال سعودي. إن اتفاقيات التسهيلات الائتمانية مضمونة بسندات لأمر من قبل الشركة. تحمل التسهيلات رسوم مالية على أسعار السوق السائدة بالسيور زاندا الهامش على النحو المحدد في اتفاقيات التسهيلات التي تتراوح بين (٨,١٪ - ٢,٢٥٪). تشمل اتفاقيات التسهيلات على تعهدات تقييد، 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 سبتمبر ٢٠١٨ م تجديد إتفاقيات تمويل بعض البنوك المحلية بقيم تصل إلى ٢١٤ مليون ريال سعودي ومبلغ ٧٠ مليون ريال سعودي لمدة تنتهي في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ م وذلك بهدف شراء واستيراد المواد الخام وتمويل رأس المال العامل وشراء الآلات والمعدات والأراضي وإنشاء المستودعات. تم تجديد هذه الإتفاقيات بضمان سندات لأمر مقدمة من قبل الشركة.

- حصلت الشركة على تسهيلات ائتمانية من صندوق التنمية الصناعية السعودي كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ م بمبلغ ٢,٩ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م: ٧٨,٦ مليون ريال سعودي).

١١. نهم دائنة تجارية

يتضمن بند النهم الدائنة التجارية مبلغ ٦١,٦ مليون ريال سعودي يمثل مبالغ مستحقة للمورد الرئيسي للشركة ويتوقع سدادها خلال الفترة اللاحقة مقابل تسهيلات بنكية أو سداد نقدي وفقاً لروية الإدارة لسبولة الشركة.

١٢. مخصص الزكاة

تم احتساب مخصص الزكاة للفترة/ السنة الحالية كما يلي:

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م (مراجعة)	للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ م (غير مراجعة)	حقوق الملكية والمخصصات الافتتاحية والتسويات الأخرى القيمة النقدية للموجودات طويلة الأجل
٢٤٨,٨٣٨,٤٠٥	٣٦٦,٣٤٢,٦٤٨	
(٢٢٣,٧٨٩,١٤٠)	(٢٣٦,٧٥٧,٥٥٤)	
٢٥,٠٤٩,٢٦٥	١٢٩,٥٨٥,٠٩٤	
٤٦,٥٥٤,٤١٩	٢٥,١٢٥,٥٣٤	الربح الضريبي للفترة/ السنة
٧١,٦٠٣,٦٨٤	١٠٤,٤٥٩,٥٦٠	وعاء الزكاة

شركة زهرة الواحة للتجارة
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ م
(ريال سعودي)

١٢. مخصص الزكاة (يتبع)

الحركة في مخصص الزكاة خلال السنة كما يلي:

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م (مراجعة)	للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ م (غير مراجعة)	
١,٩٢٠,٥٨١	١,٧٩٠,٠٩٢	الرصيد في بداية الفترة/ السنة
١,٥٢٨,٣٥٠	٢,٦١١,٤٨٩	المكون خلال الفترة/ السنة
(١,٦٥٨,٨٣٩)	(١,٥٦٢,٩٤٠)	المنفوع خلال الفترة/ السنة
١,٧٩٠,٠٩٢	٢,٨٣٨,٦٤١	الرصيد في نهاية الفترة/ السنة

قامت الشركة اقراراتها الزكوية للهيئة العامة للزكاة والدخل ("الهيئة") عن جميع الفترات حتى السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م وسندت الالتزامات الزكوية بموجبها. قامت هيئة الزكاة والدخل بمراجعة الإقرارات الزكوية عن السنوات من ٢٠١٢ م وحتى ٢٠١٦ م وقد ظهر فروقات زكوية خلال عملية المراجعة بقيمة ١.١ مليون ريال سعودي لصالح الهيئة. قامت الشركة بالاعتراض على هذه النتائج وتعتقد إدارة الشركة بأن موقف الشركة قوي وعليه لم يتم تكوين أي مخصصات مقابل هذا المبلغ، قامت الشركة باصدار خطاب ضمان مقابل هذا المبلغ لحين الانتهاء من الاعتراض بغرض الحصول على شهادة زكاة مؤقتة لتسهيل أعمالها.

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 وباجمالي 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 سبتمبر ٢٠١٨ م.

١٤. الإلتزامات والإرتباطات 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 الإعترااف بالموجودات المحتملة ولكن يتم الإفصاح عنها عندما يكون من المحتمل تحقيق منافع اقتصادية.

بلغت الإلتزامات المحتملة المتعلقة بالإعتمادات المستندية غير المغطاة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ م مبلغ ٤١,٤٢١,٥٦٥ ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م: ١٢,٥٣٢,٢٥٨ ريال سعودي) كما يوجد إرتباطات رأسمالية مقابل مشروعات تحت التنفيذ بمبلغ ٢٥,٠٨٨,٠٣٢ 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.

التسعة أشهر المنتهية في		الثلاثة أشهر المنتهية في		
٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ م (غير مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ م (غير مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ م (غير مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ م (غير مراجعة)	
٤٦,٤٠٥,٥٢٤	٢١,٩١٣,٣٣٧	١٧,١٣٤,٧٥٨	٩,٥١٥,٦٢٥	ربحية الفترة
				عدد الأسهم
١٥,٠٠٠,٠٠٠	١٥,٠٠٠,٠٠٠	١٥,٠٠٠,٠٠٠	١٥,٠٠٠,٠٠٠	المتوسط المرجح لعند الأسهم
				ربحية السهم الأساسية
٣,٠٩	١,٤٤	١,١٤	١,٦٣	والمخفضة (ريال سعودي)

شركة زهرة الواحة للتجارة
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ م
(ريال سعودي)

١٦. الموجودات والمطلوبات المالية

١-١٦ الموجودات المالية

٣٠ ديسمبر ٢٠١٧ م (مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ م (غير مراجعة)	
١٢٨,٢٦٤,١١٣	١٩٥,٤٦٥,٩٠٧	الموجودات المالية بالتكلفة المطفأة
١٩,١٢٧,٧٠١	٣٣,٢٥٨,٣٨٥	نعم مدينة تجارية
١٤٧,٣٩١,٨١٤	٢٢٨,٧٢٤,٢٩٢	نقد وما في حكمه
١٤٧,٣٩١,٨١٤	٢٢٨,٧٢٤,٢٩٢	إجمالي الموجودات المالية بالتكلفة المطفأة
		إجمالي الموجودات المالية
		٢-١٦ المطلوبات المالية

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م (مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ م (غير مراجعة)	
٨,٥٤٩,٨٣٠	٦٩,٩٧٠,٤١٢	مطلوبات مالية بالتكلفة المطفأة
٤٠,١٤١,٣٧٤	٩٠,٤١٦,٣٧١	نعم دائنة تجارية
٢٥,٨٥٨,٢١٩	٣٣,٤٢٢,٧٩٥	قروض قصيرة الأجل
١٣٦,٠٤٢,٣٨٥	١٢٤,٥٣١,١٨٤	قروض طويلة الأجل - الجزء المتداول
٢١٠,٥٩١,٨٠٨	٣١٨,٣٤٠,٧٦٢	قروض طويلة الأجل
٢١٠,٥٩١,٨٠٨	٣١٨,٣٤٠,٧٦٢	إجمالي المطلوبات المالية بالتكلفة المطفأة
		إجمالي المطلوبات المالية

القيمة المعادلة 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 والشركاء 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 التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ م (غير مراجعة)	لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ م (غير مراجعة)	
٧١,٣٨٢,٠٤٧	٧٢,٦٣٢,٦٦٧	المعاملات:
--	٢٧٨,٧٢٣	شركة هنا للصناعات الغذائية (مبيعات بضائع)
١,٤١٤,٨٥٥	٢٥٨,٤١٩	شركة ابناء حمود ابراهيم الذياب (توريد خدمة نقل)
--	--	شركة المتوسط والخليج للتأمين ميدغلف (خدمات تأمين)
١,٤٧١,٥٩٠	١,٥٠٨,١١٠	بنك الرياض (حساب بنكي وخدمات بنكية)
		موظفي الإدارة العليا

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م (مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ م (غير مراجعة)	
٨,٦١٩,٢٦٤	٤٣,٣٦١,٤٥٦	الأرصدة:
١٠١,٩٠٠	١,٥٠٨	شركة هنا للصناعات الغذائية - (ضمن الذمم المدينة التجارية)
--	--	شركة ابناء حمود ابراهيم الذياب - (ضمن مصروفات مدفوعة مقدما وذمم مدينة أخرى)
--	--	شركة المتوسط والخليج للتأمين ميدغلف - (ضمن مصروفات مدفوعة مقدما وذمم مدينة أخرى)
٧٠,٠٠٠	٧٣,٠٠٠	بنك الرياض
		موظفي الإدارة العليا - (ضمن ذمم دائنة أخرى)

شركة زهرة الواحة للتجارة
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ م
(ريال سعودي)

١٨. المعلومات القطاعية

١٨-١ 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.

١٨-٢ معلومات حول التقارير القطاعية

إنهاء 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.

الإجمالي	التقارير القطاعية		
	قطاع القوارير	قطاع الأغطية البلاستيكية	
			٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ م
٣٨٠,٠٠٥,٨٦٤	٣٢٤,٣٧٩,٢٠٩	٥٥,٦٢٦,٦٥٥	إيرادات القطاع
٢٤,٠٩٧,٤٥٨	٧,٦٤٤,٣٨٤	١٦,٤٥٣,٠٧٤	ربح القطاع قبل الزكاة والإيرادات الأخرى
١٥٣,٨٨٤,٧٧٧	١٠٥,٥٩٥,٤٠١	٤٨,٢٨٩,٣٧٦	صافي موجودات القطاع
			٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ م
٣٣٤,٧٩١,٤٣٥	٢٨٧,٣٩٦,٧٩٠	٤٧,٣٩٤,٦٤٥	إيرادات القطاع
٤٧,٧٧٥,٤٥٧	٣٤,١٧١,٨٨٣	١٣,٦٠٣,٥٧٤	ربح القطاع قبل الزكاة والإيرادات الأخرى
١٥٧,٩٣١,٧٦٧	١١٢,٥٩٧,٣٣٤	٤٥,٣٣٤,٤٣٣	صافي موجودات القطاع

تعمل الشركة بشكل رئيسي في السوق المحلي وبعض الدول الخارجية.

الإيرادات للفترة المنتهية في	مبيعات محلية	مبيعات صادرة	إجمالي المبيعات
٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ م	٣١٢,٥٧٥,٧٦٨	٦٧,٤٣٠,٠٩٦	٣٨٠,٠٠٥,٨٦٤
٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ م	٢٨٦,٢٩٠,١٠٥	٤٨,٥٠١,٣٣٠	٣٣٤,٧٩١,٤٣٥

١٨-٣ العمل الرئيسي

تمثل المبيعات من أكبر عميلين للشركة للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ م مبلغ ١٥٢,٥ مليون ريال سعودي (٣١) ديسمبر ٢٠١٧ م: ١٩٥,١ ريال سعودي) من إجمالي مبيعات الشركة.

شركة زهرة الواحة للتجارة
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ م
(ريال سعودي)

١٩ . التغيرات الموسمية

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