

شركة زهرة الواحة للتجارة
(شركة مساهمة سعودية)
القوائم المالية الأولية المختصرة
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ م
مع تقرير مراجع الحسابات المستقل عن الفحص

تقرير مراجع الحسابات المستقل عن فحص القوائم المالية الأولية المختصرة

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

مقدمة

لقد فحصنا القوائم المالية الأولية المختصرة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩م المرفقة لشركة زهرة الواحة للتجارة ("الشركة") المكونة من:

- قائمة المركز المالي المختصرة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩م،
- قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر المختصرة لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩م،
- قائمة التغيرات في حقوق الملكية المختصرة عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩م،
- قائمة التدفقات النقدية المختصرة عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩م،
- 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

إستناداً إلى فحصنا، فلم يتم إلى علمنا شيء يجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية الأولية المختصرة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩م المرفقة لشركة زهرة الواحة للتجارة غير معدة، من جميع النواحي الجوهرية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية.

عن/ كي بي ام جي الفوزان وشركاه
مراجعون ومحاسبون قانونيون

د. عبدالله حمد الفوزان
ترخيص رقم ٣٤٨



الرياض في: ٢٨ صفر ١٤٤١هـ
الموافق: ٢٧ أكتوبر ٢٠١٩م

شركة زهرة الواحة للتجارة
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة المركز المالي المختصرة
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ م
(ريال سعودي)

الموجودات	إيضاح	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م (مراجعة)
ممتلكات وآلات ومعدات عقار استثماري	٦	٢٤٢,١٢٠,٦٥٧	٢٤٤,٢١١,٦٧١
موجودات غير ملموسة	٧	٢,٦٤٩,٠٠٠	--
الموجودات غير المتداولة		٨١٩,٤٣٣	٢٢,٠٨٢
		٢٤٥,٥٨٩,٠٩٠	٢٤٤,٢٣٣,٧٥٣
مخزون ذمم مدينة تجارية مدفوعات مقدمة وذمم مدينة أخرى نقد وما في حكمه	٨	٢٩,٥١٢,١٨٥	٣٢,٧٦٤,٤٥٧
الموجودات المتداولة		١٨٤,٣٩٤,٧٣٤	١٧٧,٩٧٩,٧٦١
إجمالي الموجودات		٤,٤٨٤,١٦٥	٦,١٧٤,٩٤٦
		٢٤,٧٠٤,٣٤٣	١٦,٦٢٠,٤٢٢
		٢٤٣,٠٩٥,٤٢٧	٢٣٣,٥٣٩,٥٨٦
		٤٨٨,٦٨٤,٥١٧	٤٧٧,٧٧٣,٣٣٩
حقوق الملكية			
رأس المال احتياطي نظامي أرباح مبقاة احتياطيات أخرى	١	١٥٠,٠٠٠,٠٠٠	١٥٠,٠٠٠,٠٠٠
إجمالي حقوق الملكية		٨,١٥١,٧٦٩	٨,١٥١,٧٦٩
		٥٣,٨٦٠,٦٣٩	٣٤,٦١٦,٩٦١
		(٢٣,٥٦٠)	١٣٠,٠٤٨
		٢١١,٩٨٨,٨٤٨	١٩٢,٨٩٨,٧٧٨
المطلوبات			
قروض وسلف طويلة الأجل منافع الموظفين	٩	٩٠,٤٧٣,١٦٧	١١٢,٧٩٦,٦٢٢
المطلوبات غير المتداولة		١,٣٠٢,١١٨	٨٦٣,٤١٠
		٩١,٧٧٥,٢٨٥	١١٣,٦٦٠,٠٣٢
قروض قصيرة الأجل قروض وسلف - الجزء المتداول ذمم دائنة تجارية مصروفات مستحقة وذمم دائنة أخرى مخصص الزكاة دائنة توزيع أرباح	٩ ٩	٩٨,٠٥١,١١٨	١١٠,٦٥٢,٤١٤
المطلوبات المتداولة		٤٨,٢١٦,٠١٧	٣٤,٩٦٢,٥٥٠
إجمالي المطلوبات		٢٩,٠١٧,٢٣٨	١٧,٦٦٨,٠٩٢
إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات		٦,٠٠٩,٤٧١	٣,٢٠٩,٧٢٩
		٣,٥٢٠,١٠٤	٤,٦٧٩,٤٧٦
		١٠٦,٤٣٦	٤٢,٢٦٨
		١٨٤,٩٢٠,٣٨٤	١٧١,٢١٤,٥٢٩
		٢٧٦,٦٩٥,٦٦٩	٢٨٤,٨٧٤,٥٦١
		٤٨٨,٦٨٤,٥١٧	٤٧٧,٧٧٣,٣٣٩

تم اعتماد هذه القوائم المالية من قبل مجلس الإدارة في ٢٤ صفر ١٤٤١ هـ (الموافق ٢٣ أكتوبر ٢٠١٩ م) وتم التوقيع عليها بالنيابة عنهم من قبل:

المدير المالي
محمود محمد ذكي

الرئيس التنفيذي
جورج عبدالكريم موسى

رئيس مجلس الإدارة
أحمد حمود ابراهيم الذياب


تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٦ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

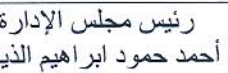
شركة زهرة الواحة للتجارة
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر المختصرة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ م
(ريال سعودي)

لفترة التسعة أشهر المنتهية في		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في		إيضاح
٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ م	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ م	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ م	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ م	
٣٨٠,٠٠٥,٨٦٤	٤١٠,٣٠٥,٩٠٨	١٤١,٥٧٢,٢٤٠	١٤٧,٠٠٠,٣٦٣	المبيعات
(٣٣٥,٤١٦,٥٠٢)	(٣٥١,٩٩١,٥٨٥)	(١٢٤,١٧٠,٣٩٦)	(١٢٣,٥٢٢,٥٥٣)	تكلفة المبيعات
٤٤,٥٨٩,٣٦٢	٥٨,٣١٤,٣٢٣	١٧,٤٠١,٨٤٤	٢٣,٤٧٧,٨١٠	مجمل الربح
١٢٧,٣٦٨	٦٣٧,٦٦٨	٦,٨٧٦	٤٨٧,٨٥٢	إيرادات أخرى
(٦,٤٠١,٠٤٩)	(٦,٧٣٠,٧١١)	(٢,٠٤٥,٠٩٧)	(٢,٣٧٩,١٣٢)	مصروفات بيع وتوزيع
(٤,٤٣٠,٧١٣)	(٥,٤٤٩,٤٦٤)	(١,٢٦٥,٣٥٢)	(٢,٢٧٦,٧٦٤)	مصروفات عمومية وإدارية
٣٣,٨٨٤,٩٦٨	٤٦,٧٧١,٨١٦	١٤,٠٩٨,٢٧١	١٩,٣٠٩,٧٦٦	ربح التشغيل
(٩,٦٦٠,١٤٢)	(١٠,١٨٠,٣٩٠)	(٣,٩٤٠,٦٦٦)	(٣,٧٢٦,٥٧١)	تكاليف تمويلية
٢٤,٢٢٤,٨٢٦	٣٦,٥٩١,٤٢٦	١٠,١٥٧,٦٠٥	١٥,٥٨٣,١٩٥	الربح قبل الزكاة
(٢,٦١١,٤٨٩)	(٢,٣٤٧,٧٤٨)	(٦٤١,٩٨٠)	(٦٠٩,٥٠٦)	الزكاة
٢١,٦١٣,٣٣٧	٣٤,٢٤٣,٦٧٨	٩,٥١٥,٦٢٥	١٤,٩٧٣,٦٨٩	ربح الفترة
				الدخل الشامل الآخر
				بنود لن يتم إعادة تصنيفها ضمن الربح أو الخسارة:
--	(١٥٣,٦٠٨)	--	١٤,٣٧١	إعادة قياس التزامات المنافع المحددة
--	(١٥٣,٦٠٨)	--	١٤,٣٧١	إجمالي الدخل الشامل الآخر
٢١,٦١٣,٣٣٧	٣٤,٠٩٠,٠٧٠	٩,٥١٥,٦٢٥	١٤,٩٨٨,٠٦٠	إجمالي الدخل الشامل
١,٤٤	٢,٢٨	٠,٦٣	٠,٩٩٨	ربحية السهم الأساسية والمخفضة (ريال سعودي) ١٢

تم اعتماد هذه القوائم المالية من قبل مجلس الإدارة في ٢٤ صفر ١٤٤١ هـ (الموافق ٢٣ أكتوبر ٢٠١٩ م) وتم التوقيع عليها بالنيابة عنهم من قبل:


المدير المالي
محمود محمد ذكي


الرئيس التنفيذي
جورج عبدالكريم موسى


رئيس مجلس الإدارة
أحمد حمود إبراهيم الزياب

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٦ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

شركة زهرة الواحة للتجارة
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة التغيرات في حقوق الملكية المختصرة (غير مراجعة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ م
(ريال سعودي)

الإجمالي	احتياطيات أخرى	احتياطي نظامي	أرباح مبقاة	رأس المال
١٧٤,٢٥٢,١١٥	(٣٨,٩٢٥)	٤,٦٨٥,٤٩٥	١٩,٦٠٥,٥٤٥	١٥٠,٠٠٠,٠٠٠
٢١,٦١٣,٣٣٧	--	--	٢١,٦١٣,٣٣٧	--
--	--	--	--	--
٢١,٦١٣,٣٣٧	--	--	٢١,٦١٣,٣٣٧	--
(١٥,٠٠٠,٠٠٠)	--	--	(١٥,٠٠٠,٠٠٠)	--
(١٥,٠٠٠,٠٠٠)	--	--	(١٥,٠٠٠,٠٠٠)	--
١٨٠,٨٦٥,٤٥٢	(٣٨,٩٢٥)	٤,٦٨٥,٤٩٥	٢٦,٢١٨,٨٨٢	١٥٠,٠٠٠,٠٠٠
١٩٢,٨٩٨,٧٧٨	١٣٠,٠٤٨	٨,١٥١,٧٦٩	٣٤,٦١٦,٩٦١	١٥٠,٠٠٠,٠٠٠
٣٤,٢٤٣,٦٧٨	--	--	٣٤,٢٤٣,٦٧٨	--
(١٥٣,٦٠٨)	(١٥٣,٦٠٨)	--	--	--
٣٤,٠٩٠,٠٧٠	(١٥٣,٦٠٨)	--	٣٤,٢٤٣,٦٧٨	--
(١٥,٠٠٠,٠٠٠)	--	--	(١٥,٠٠٠,٠٠٠)	--
(١٥,٠٠٠,٠٠٠)	--	--	(١٥,٠٠٠,٠٠٠)	--
٢١١,٩٨٨,٨٤٨	(٢٣,٥٦٠)	٨,١٥١,٧٦٩	٥٣,٨٦٠,٦٣٩	١٥٠,٠٠٠,٠٠٠

م


م

تم اعتماد هذه القوائم المالية من قبل مجلس الإدارة في ٢٤ صفر ١٤٤١هـ (الموافق ٢٣ أكتوبر ٢٠١٩ م) وتم التوقيع عليها بالنيابة عنهم من قبل:

المدير المالي
محمود محمد نكي

الرئيس التنفيذي
جورج عبدالكريم موسى

رئيس مجلس الإدارة
أحمد حمود إبراهيم النديب




تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٦ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

شركة زهرة الواحة للتجارة
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة التدفقات النقدية المختصرة (غير مراجعة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ م
(ريال سعودي)

٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ م	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ م	إيضاح	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
٢١,٦١٣,٣٣٧	٣٤,٢٤٣,٦٧٨		ربح الفترة تسويات لـ:
١٧,٥٥٢,٥٨٧	٢٠,٠٠٩,٤١٤		استهلاك وإطفاء
٦٩١,٤٥٢	--		مخصص ذمم مشكوك في تحصيلها
--	(٣٢٧,٨٢٣)		أرباح من معاملات غير نقدية
--	(٥٩,٠٩٥)		أرباح من استبعاد ممتلكات وآلات ومعدات
٢٠٩,٢٥٥	٢٨٥,١٠٠		منافع الموظفين
٢,٦١١,٤٨٩	٢,٣٤٧,٧٤٨		مخصص الزكاة
٩,٦٦٠,١٤٢	١٠,١٨٠,٣٩٠	٩-ج	تكاليف تمويلية
٥٢,٣٣٨,٢٦٢	٦٦,٦٧٩,٤١٢		التغيرات في:
(٥,٢٩٣,٨٠٥)	٣,٢٥٢,٢٧٢		مخزون
(٨٢,٧٨٣,٣٣٨)	(٨,٧٣٦,١٥٠)	٨	ذمم مدينة تجارية
(٣,٣١٥,٧٠٧)	١,٦٩٠,٧٨١		مدفوعات مقدمة وذمم مدينة أخرى
٦١,٤٢٠,٥٨٢	١١,٣٤٩,١٤٦		ذمم دائنة تجارية
٢,١٣٨,١٣٣	٢,٧٩٩,٧٤٢		مصرفوات مستحقة وذمم دائنة أخرى
٢٤,٥٠٤,١٢٧	٧٧,٠٣٥,٢٠٣		النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
(٥,٩٦٤,٩٦٧)	(٥,٢٤٢,٩٦٥)	٩-ج	تكاليف تمويلية مدفوعة
(١,٥٦٢,٩٤٠)	(٣,٥٠٧,١٢٠)		الزكاة المدفوعة
١٦,٩٧٦,٢٢٠	٦٨,٢٨٥,١١٨		صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
(٣٠,٥٢١,٠٠١)	(١٨,٧١٥,٧٥١)		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
--	٥٩,٠٩٥		إضافات ممتلكات وآلات ومعدات و موجودات غير ملموسة
(٣٠,٥٢١,٠٠١)	(١٨,٦٥٦,٦٥٦)		المتحصل من استبعاد ممتلكات وآلات ومعدات
٢٤٢,٨٣٢,٣٠٩	٢٩٧,٤٢٥,٣٦١	٩-ج	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
(٢٠٠,١٩٩,١١٢)	(٣٢٤,٠٣٤,٠٧٠)	٩-ج	التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(١٤,٩٥٧,٧٣٢)	(١٤,٩٣٥,٨٣٢)		المتحصل من قروض وسلف
٢٧,٦٧٥,٤٦٥	(٤١,٥٤٤,٥٤١)		المسدد من قروض وسلف
١٤,١٣٠,٦٨٤	٨,٠٨٣,٩٢١		توزيعات أرباح مدفوعة
١٩,١٢٧,٧٠١	١٦,٦٢٠,٤٢٢		صافي النقد (المستخدم في) / الناتج من الأنشطة التمويلية
٣٣,٢٥٨,٣٨٥	٢٤,٧٠٤,٣٤٣		صافي التغير في النقد وما في حكمه
			النقد وما في حكمه في بداية الفترة
			النقد وما في حكمه في نهاية الفترة
			تم استبعاد المعاملات غير النقدية الهامة التالية:
(١٤,٨٩٠,٠٩٢)	--		خسائر الانخفاض في ذمم مدينة تجارية الناتجة عن
--	١٥٣,٦٠٨		تطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٩
--	٢,٣٢١,١٧٧		خسائر التقييم الإكتوارية
--	٢,٦٤٩,٠٠٠		إلغاء مديونية العملاء مقابل الاستحواذ على أصول
--	٩٤٤,٦٨٨	٧	المحول من ممتلكات وآلات ومعدات إلى عقار استثماري
			المحول من مشروعات تحت التنفيذ إلى موجودات غير ملموسة

تم اعتماد هذه القوائم المالية من قبل مجلس الإدارة في ٢٤ صفر ١٤٤١ هـ (الموافق ٢٣ أكتوبر ٢٠١٩ م) وتم التوقيع عليها بالنيابة عنهم من قبل:

المدير المالي
محمود محمد تكي

الرئيس التنفيذي
جورج عبدالكريم موسى

رئيس مجلس الإدارة
أحمد حمود ابراهيم الذياب

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٦ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

