

شركة زهرة الواحة للتجارة
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)
مع تقرير الفحص لمراجع الحسابات المستقل
لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م

شركة زهرة الواحة للتجارة
(شركة مساهمة سعودية)
القوائم المالية الأولية المختصرة وتقرير الفحص لمراجع الحسابات المستقل
لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م

الصفحة	الفهرس
١	تقرير الفحص لمراجع الحسابات المستقل عن فحص القوائم المالية الأولية المختصرة
١	قائمة المركز المالي المختصرة
٢	قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر المختصرة
٣	قائمة التغيرات في حقوق الملكية المختصرة
٤	قائمة التدفقات النقدية المختصرة
١٧ - ٥	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة



KPMG Professional Services Company

Roshn Front, Airport Road
P.O. Box 92876
Riyadh 11663
Kingdom of Saudi Arabia
Commercial Registration No 1010425494

Headquarters in Riyadh

شركة كي بي إم جي للاستشارات المهنية مساهمة مهنية

واجهة روشن، طريق المطار
صندوق بريد ٩٢٨٧٦
الرياض ١١٦٦٣
المملكة العربية السعودية
سجل تجاري رقم ١٠١٠٤٢٥٤٩٤

المركز الرئيسي في الرياض

تقرير مراجع الحسابات المستقل عن فحص القوائم المالية الأولية المختصرة إلى مساهمي شركة زهرة الواحة للتجارة (شركة مساهمة سعودية)

مقدمة

لقد فحصنا القوائم المالية الأولية المختصرة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦م المرفقة لشركة زهرة الواحة للتجارة ("الشركة") المكونة من: قائمة المركز المالي المختصرة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦م، قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر المختصرة عن فترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦م، قائمة التغيرات في حقوق الملكية المختصرة عن فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦م، قائمة التدفقات النقدية المختصرة عن فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦م، و الايضاحات للقوائم المالية الأولية المختصرة.

إن لإدارة هي المسؤولة 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 وفقاً للمعيار الدولي لارتباطات الفحص (٢٤١٠) "فحص المعلومات المالية الأولية المنفذ من قبل مراجع الحسابات المستقل للمنشأة" المعتمد في المملكة العربية السعودية. ويتكون فحص القوائم المالية الأولية المختصرة من توجيه استفسارات بشكل أساسي للأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات فحص أخرى وبعد 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.

الاستنتاج

استناداً إلى فحصنا، فلم ينم إلى علمنا شيء يجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية الأولية المختصرة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦م المرفقة لشركة زهرة الواحة للتجارة غير معدة، من جميع النواحي الجوهرية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية.

شركة كي بي إم جي للاستشارات المهنية



الرياض في ١٤ صفر ١٤٤٨هـ
الموافق ٢٨ يوليو ٢٠٢٦م

2026 KPMG Professional Services Company, a professional closed joint stock company registered in the Kingdom of Saudi Arabia with a paid-up capital of SAR10,000,000 and a non-partner member firm of the KPMG global organization of independent member firms affiliated with KPMG International Limited, a private English company limited by guarantee.

٢٠٢٦ شركة كي بي إم جي للاستشارات المهنية مساهمة مهنية، شركة مساهمة مهنية مسجلة في المملكة العربية السعودية، رأس مالها (١٠٠٠٠٠٠٠٠) ريال سعودي مدفوع بالكامل، وهي عضو غير شريك في الشبكة العالمية لشركات كي بي إم جي المستقلة والتابعة لـ كي بي إم جي العالمية المحدودة، شركة انجليزية خاصة محدودة بال ضمان.

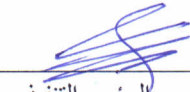
شركة زهرة الواحة للتجارة
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة المركز المالي المختصرة (غير مراجعة)
كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م
(جميع المبالغ المدرجة بالريال السعودي (إلّا مالم يذكر خلاف ذلك)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م (غير مراجعة)	إيضاح	الموجودات
			الموجودات غير المتداولة
١٩٩,٨٧١,٥٩١	١٨٩,٥٢١,١٤٦	٥	ممتلكات وآلات ومعدات
٢,٩٨٤,٨١٨	٢,٧١٨,٣٤٦		موجودات غير ملموسة
١,٦٧٤,٠٠٠	١,٦٧٤,٠٠٠	٦	عقارات استثمارية
٢٠٤,٥٣٠,٤٠٩	١٩٣,٩١٣,٤٩٢		مجموع الموجودات غير المتداولة
			الموجودات المتداولة
١٥٩,٢٠١,٨٦٢	٢٠٧,٥٣٢,٩٢٣	٩	ذمم مدينة تجارية
٩٦,٢٩٣,٧٦٠	٧٥,٨٥١,٥٨٣	٧	مخزون
٢٠,١٨١,٣٥٩	٢٦,٤٤٢,٦٧١		مدفوعات مقدمة وذمم مدينة أخرى
٢١,١٧٨,٧٨١	٢١,١٦٨,١٩٦	٨	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٧,٢٦٦,٢٨٧	٢٩,٣٤٣,٩٣٣		نقد وما في حكمه
٣٠٤,١٢٢,٠٤٩	٣٦٠,٣٣٩,٣٠٦		مجموع الموجودات المتداولة
٥٠٨,٦٥٢,٤٥٨	٥٥٤,٢٥٢,٧٩٨		مجموع الموجودات
			حقوق الملكية والالتزامات
			حقوق الملكية
٢٢٥,٠٠٠,٠٠٠	٢٢٥,٠٠٠,٠٠٠		رأس المال
٣٠,٨١٨,٣٩٦	٣٠,٨١٨,٣٩٦		احتياطي نظامي
٣٤,٦١٦,٦٠٠	٦٥,١٧٢,٩٧٥		أرباح مبقاة
٥٩٠,٦٨٠	٢٤١,٧١٨		احتياطيات أخرى
٢٩١,٠٢٥,٦٧٦	٣٢١,٢٣٣,٠٨٩		مجموع حقوق الملكية
			المطلوبات غير المتداولة
٣,٥١٠,٠٠٠	٢,٣٤٠,٠٠٠	١٠	قروض طويلة الأجل
٣,٦٠١,٠٩٧	٤,٢٦٠,٠٠٣		التزامات منافع نهاية الخدمة
٧,١١١,٠٩٧	٦,٦٠٠,٠٠٣		مجموع المطلوبات غير المتداولة
			مطلوبات متداولة
١٦٤,٦٦٥,٢٤٤	١٨٤,٤٩٦,٦٦٥	١٠	قروض قصيرة الأجل
٢,٣٤٠,٠٠٠	٢,٣٤٠,٠٠٠	١٠	قروض طويلة الأجل - الجزء المتداول
٣٤,٠١٠,٦٠١	٢٦,٢٥٧,١٠٥		ذمم دائنة تجارية
٦,٩١٦,٣٦٨	١١,٥٠٨,٠٤٥		مصرفات مستحقة وذمم دائنة أخرى
٢,٤٢٠,٨١٨	١,٦٥٥,٢٣٧		مخصص الزكاة
١٦٢,٦٥٤	١٦٢,٦٥٤		دائنو توزيع أرباح
٢١٠,٥١٥,٦٨٥	٢٢٦,٤١٩,٧٠٦		مجموع المطلوبات المتداولة
٢١٧,٦٢٦,٧٨٢	٢٣٣,٠١٩,٧٠٩		مجموع المطلوبات
٥٠٨,٦٥٢,٤٥٨	٥٥٤,٢٥٢,٧٩٨		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

تعتبر الايضاحات المرفقة من صفحة (٥) إلى (١٧) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية المختصرة والتي تمت الموافقة علي اصدارها من قبل مجلس الادارة وتم إعتماها من قبل:



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 الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر المختصرة (غير مراجعة)

لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م

(جميع المبالغ المدرجة بالريال السعودي (إل) مالم يذكر خلاف ذلك)

لفترة الستة أشهر المنتهية في		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في		إيضاح	
٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م (غير مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م (غير مراجعة)		
٢٥٧,٤٩٨,٢٩٩	٣٠٩,٧٩٥,٠٥٨	١٣١,٥٦٢,٤٧٥	١٨٠,٩٦٢,٨١٠	١٤	المبيعات
(٢٣٩,٩٣٩,٦٦١)	(٢٥٨,٨٤٤,٦٠٦)	(١١٨,٠٦٤,٠١١)	(١٤٥,٠٦٣,٢١٠)	١٤	تكلفة المبيعات
١٧,٥٥٨,٦٣٨	٥٠,٩٥٠,٤٥٢	١٣,٤٩٨,٤٦٤	٣٥,٨٩٩,٦٠٠		مجمّل الربح
(٩,١٦٣,٣٨٣)	(٧,٩١٣,٦٧٤)	(٤,٧٠٨,٠٦٦)	(٤,١٢٦,٤٠٦)		مصروفات بيع وتوزيع
(٤,٦٤٦,٧٥٨)	(٥,٢٥٩,٥٤٣)	(٢,٣١١,٢٣٧)	(٢,٧١٠,٨٠٠)		مصروفات عمومية وإدارية
(٢,٩٥٩,٧٠٣)	(٣,٢٦٧,٦٣٤)	--	(١,٨٣٤,٧٦٦)	٩	الانخفاض في قيمة الذمم المدينة التجارية
١٠,٣٩٤	٤,٩٤٩,٤٥٨	١,٥٣٢	٢٩,٢٣٦	١١	إيرادات أخرى
٦٦,٢٩٥	(٢٧١,٨٤٠)	(١٧٨,٧١٠)	(١٦١,٨٠٤)		فروق تحويل العملات الأجنبية
٨٦٥,٤٨٣	٣٩,١٨٧,٢١٩	٦,٣٠١,٩٨٣	٢٧,٠٩٥,٠٦٠		ربح التشغيل
(٣٥٩,٩٢٣)	٣٣٢,٤٠٧	(١,٥٠٧,٠٢٣)	(٧١,٠٩٩)	٨	صافي التغيرات في الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
(٧,٦١٥,٧٩٥)	(٦,٧٧٣,٧٧٠)	(٣,٩٢٤,٩٩٩)	(٣,٦٦٨,٥٦٣)		تكاليف تمويلية
(٧,١١٠,٢٣٥)	٣٢,٧٤٥,٨٥٦	٨٦٩,٩٦١	٢٣,٣٥٥,٣٩٨		الربح / (الخسارة) قبل الزكاة
(٧٧٢,٩٧٣)	(٢,١٨٩,٤٨١)	(٤٦٩,٩٦٣)	(١,٤٩٠,٥٧٠)		الزكاة
(٧,٨٨٣,٢٠٨)	٣٠,٥٥٦,٣٧٥	٣٩٩,٩٩٨	٢١,٨٦٤,٨٢٨		ربح / (خسارة) الفترة
الدخل / (الخسارة) الشاملة الأخرى:					
بنود لن يتم إعادة تصنيفها ضمن الربح أو الخسارة:					
٨٧,٠٣٩	(٣٤٨,٩٦٢)	١٧,٦١٧	(٣٠٠,٥٥٨)		إعادة قياس التزامات منافع نهاية الخدمة
٨٧,٠٣٩	(٣٤٨,٩٦٢)	١٧,٦١٧	(٣٠٠,٥٥٨)		إجمالي (الخسارة) / الدخل الشامل الآخر للفترة
(٧,٧٩٦,١٦٩)	٣٠,٢٠٧,٤١٣	٤١٧,٦١٥	٢١,٥٦٤,٢٧٠		إجمالي الدخل / (الخسارة) الشاملة للفترة
					ربحية / (خسارة) السهم الأساسية
(٠,٠٣٥)	٠,١٣٦	٠,٠٠٢	٠,٠٩٧	١٢	والمخفضة (إل)

تعتبر الايضاحات المرفقة من صفحة (٥) إلى (١٧) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية المختصرة والتي تمت الموافقة علي اصدارها من قبل مجلس الادارة وتم اعتمادها من قبل:



المدير المالي التنفيذي
محمود محمد ذكي



الرئيس التنفيذي
جورج عبدالكريم موسى



رئيس مجلس الإدارة
أحمد حمود الذياب

شركة زهرة الواحة للتجارة
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة التغيرات في حقوق الملكية المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م
(جميع المبالغ المدرجة بالريال السعودي (إل) مالم يذكر خلاف ذلك)

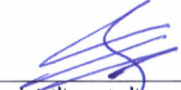
رأس المال	احتياطي نظامي	أرباح مبقاة	احتياطيات أخرى	الإجمالي
٢٢٥,٠٠٠,٠٠٠	٣٠,٤٩٨,٧٤١	٤١,٨٦٤,٧٠٣	٥٠١,٥٦٤	٢٩٧,٨٦٥,٠٠٨
--	--	(٧,٨٨٣,٢٠٨)	--	(٧,٨٨٣,٢٠٨)
--	--	--	٨٧,٠٣٩	٨٧,٠٣٩
--	--	(٧,٨٨٣,٢٠٨)	٨٧,٠٣٩	(٧,٧٩٦,١٦٩)
--	--	(١٠,١٢٥,٠٠٠)	--	(١٠,١٢٥,٠٠٠)
٢٢٥,٠٠٠,٠٠٠	٣٠,٤٩٨,٧٤١	٢٣,٨٥٦,٤٩٥	٥٨٨,٦٠٣	٢٧٩,٩٤٣,٨٣٩
٢٢٥,٠٠٠,٠٠٠	٣٠,٨١٨,٣٩٦	٣٤,٦١٦,٦٠٠	٥٩٠,٦٨٠	٢٩١,٠٢٥,٦٧٦
--	--	٣٠,٥٥٦,٣٧٥	--	٣٠,٥٥٦,٣٧٥
--	--	--	(٣٤٨,٩٦٢)	(٣٤٨,٩٦٢)
--	--	٣٠,٥٥٦,٣٧٥	(٣٤٨,٩٦٢)	٣٠,٢٠٧,٤١٣
٢٢٥,٠٠٠,٠٠٠	٣٠,٨١٨,٣٩٦	٦٥,١٧٢,٩٧٥	٢٤١,٧١٨	٣٢١,٢٣٣,٠٨٩

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م
الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢٥ م (مراجعة)
خسارة الفترة
الدخل الشامل الآخر للفترة
إجمالي الخسارة الشاملة للفترة
توزيعات ارباح نقدية
الرصيد كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م
الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢٦ م (مراجعة)
ربح الفترة
الخسارة الشاملة الأخرى للفترة
إجمالي الدخل الشامل للفترة
الرصيد كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م (غير مراجعة)

تعتبر الايضاحات المرفقة من صفحة (٥) إلى (١٧) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية المختصرة والتي تمت الموافقة علي اصدارها من قبل مجلس الادارة وتم إعتمادها من قبل:


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 المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م
(جميع المبالغ المدرجة بالريال السعودي (ﷲ) مالم يذكر خلاف ذلك)

لفترة الستة أشهر المنتهية في		إيضاح
٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م (غير مراجعة)	
		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
(٧,١١٠,٢٣٥)	٣٢,٧٤٥,٨٥٦	الربح / (خسارة) قبل الزكاة
		تسويات لـ:
١٦,٥٨٤,٨٥٨	١٥,٤٦٤,٩٧٩	استهلاك وإطفاء
٥٠٠,٨٣٧	(٢٣٤,٣٨٥)	الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٣٥٢,٨٧١	٤١٠,٨٧٥	منافع نهاية الخدمة للموظفين
٧,٦١٥,٧٩٥	٦,٧٧٣,٧٧٠	التكاليف التمويلية
٢,٩٥٩,٧٠٣	٣,٢٦٧,٦٣٤	الإنخفاض في قيمة الذمم المدينة التجارية
		التغيرات في رأس المال العامل :
٤٠,٣١٨,٦٧٩	٢٠,٤٤٢,١٧٧	مخزون
(١٥,٦٠٩,٢٠٩)	(٥١,٥٩٨,٦٩٥)	ذمم مدينة تجارية
١١,٩٥٢,٨٦٠	(٦,٢٦١,٣١٢)	مدفوعات مقدماً وذمم مدينة أخرى
٦,٢٠٨,٢٤٦	(٧,٧٥٣,٤٩٦)	ذمم دائنة تجارية
(٧٥١,٨٧١)	٢٤٤,٩٧١	الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٢,٢٦٧,١٩٠	٤,٥٩١,٦٧٧	المصروفات المستحقة والذمم الدائنة الأخرى
٦٥,٢٨٩,٧٢٤	١٨,٠٩٤,٠٥١	النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
(٤,١٨٦,٤١٨)	(٣,٢٩٩,١٨١)	تكاليف تمويلية مدفوعة
(٧٤,٦٣١)	(١٠٠,٩٣١)	منافع نهاية الخدمة المدفوعة للموظفين
(١,٧٨٣,١٠٨)	(٢,٩٥٥,٠٦٢)	الزكاة المدفوعة
٥٩,٢٤٥,٥٦٧	١١,٧٣٨,٨٧٧	صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(٥,٢٥٧,٩٩٩)	(٤,٨٤٨,٠٦٣)	مدفوعات لشراء ممتلكات وآلات ومعدات
(٥,٢٥٧,٩٩٩)	(٤,٨٤٨,٠٦٣)	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
١٩٧,٧٩٣,٥٢١	٢٥٩,٧٤٤,١٩٨	المتحصل من قروض
(٢٤٣,٧٤٠,٧٢٣)	(٢٤٤,٥٥٧,٣٦٦)	المسدد من قروض
(١٠,١٢٥,٠٠٠)	--	توزيعات أرباح مدفوعة
(٥٦,٠٧٢,٢٠٢)	١٥,١٨٦,٨٣٢	صافي التدفقات النقدية الناتجة من / (المستخدمة في) الأنشطة التمويلية
(٢,٠٨٤,٦٣٤)	٢٢,٠٧٧,٦٤٦	صافي التغير في النقد وما في حكمه
٥,٣٦٥,٣٢٢	٧,٢٦٦,٢٨٧	النقد وما في حكمه في بداية السنة
٣,٢٨٠,٦٨٨	٢٩,٣٤٣,٩٣٣	النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من صفحة (٥) إلى (١٧) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية المختصرة والتي تمت الموافقة علي إصدارها من قبل

مجلس الإدارة وتم اعتمادها من قبل:


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)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م
(جميع المبالغ المدرجة بالريال السعودي (ﷲ) مالم يذكر خلاف ذلك)

١ - معلومات حول الشركة وأنشطتها

شركة زهرة الواحة للتجارة ("الشركة") هي 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 مسؤولية محدودة برأس مال قدره ٥٠ مليون (ﷲ) بتاريخ ٢٧ صفر ١٤٣٧ هـ (الموافق ٩ ديسمبر ٢٠١٥ م). إضافة لذلك، فقد تم تحويلها من شركة ذات مسؤولية محدودة إلى شركة مساهمة سعودية مقفلة برأس مال قدره ٨٠ مليون (ﷲ) بتاريخ ٣ ربيع الآخر ١٤٣٨ هـ (الموافق ١ يناير ٢٠١٧ م) وتم تحويلها من شركة مساهمة سعودية مقفلة إلى شركة مساهمة سعودية برأس مال قدره ١٥٠ مليون (ﷲ) بتاريخ ٢٦ ذو الحجة ١٤٣٨ هـ (الموافق ١٧ سبتمبر ٢٠١٧ م).

وافقت هيئة السوق المالية السعودية على إدراج الشركة في السوق المالية السعودية (تداول) بتاريخ ٢٦ ذو الحجة ١٤٣٨ هـ (الموافق ١٧ سبتمبر ٢٠١٧ م). وتم الانتهاء من الإجراءات النظامية لتعديل النظام الأساس للشركة لتحويلها من شركة مساهمة سعودية مقفلة إلى شركة مساهمة سعودية 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 ومواد الطباعة والتعبئة والتغليف وصناعة منتجات من اللدائن بطريقة الرتومولد بموجب الرخصة الصناعية رقم ١٤٣٣١٠٠١٧٨٣٥١ بتاريخ ٣٠ ذي القعدة ١٤٣٢ هـ (الموافق ٢٧ فبراير ٢٠١٢ م).

تعمل الشركة بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠١٩٠٣٩٠ والرقم الموحد ٧٠٠٩٣٩٥٥٥٤ الصادر في الرياض بتاريخ ١٠ شعبان ١٤٢٤ هـ (الموافق ٦ أكتوبر ٢٠٠٣ م) في المملكة العربية السعودية.

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

وافقت الجمعية العامة غير العادية في اجتماعها المنعقد في ٨ شوال ١٤٤٣ هـ (الموافق ٩ مايو ٢٠٢٢ م) على زيادة رأس مال الشركة من ١٥٠ مليون (ﷲ) ليصبح ٢٢٥ مليون (ﷲ) مقسم إلى ٢٢,٥ مليون سهم عادي بقيمة اسمية قدرها ١٠ (ﷲ) للسهم من خلال منح أسهم مجانية لمساهمي الشركة كتحويل من الأرباح المبقة.

وافقت الجمعية العامة غير العادية في اجتماعها المنعقد في ٢٧ جمادى الأولى ١٤٤٧ هـ (الموافق ١٨ نوفمبر ٢٠٢٥ م) على تقسيم أسهم الشركة من خلال تخفيض القيمة الاسمية للسهم من ١٠ (ﷲ) للسهم إلى ١ (ﷲ) للسهم، مع بقاء رأس المال المدفوع دون تغيير بقيمة ٢٢٥ مليون (ﷲ)، وذلك بناء على توصية مجلس الإدارة، وقد تم الانتهاء من تنفيذ عملية تقسيم الأسهم بناءً على قرار الجمعية العامة غير العادية.

يقع المكتب الرئيسي المسجل للشركة في العنوان التالي:

شركة زهرة الواحة للتجارة

٧٤٤٩ شارع الأحساء، الربوة

ص. ب. ٢٩٨٠، الرياض ١٢٨١٤

المملكة العربية السعودية.

شركة زهرة الواحة للتجارة
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦م
(جميع المبالغ المدرجة بالريال السعودي (ﷲ) مالم يذكر خلاف ذلك)

٢- الأساس المحاسبي

١-٢ بيان الالتزام

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية المختصرة 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 المختصرة جنباً إلى جنب مع القوائم المالية للشركة عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م ("القوائم المالية للسنة السابقة"). ولا تتضمن هذه القوائم المالية الأولية المختصرة 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 ٢٠٢٦م ليست بالضرورة مؤشراً للنتائج التي من الممكن توقعها للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٦م.

٢-٢ أسس الأعداد

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية المختصرة على أساس الاستمرارية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية باستثناء التزامات منافع نهاية الخدمة والتي يتم قياسها بالقيمة الحالية للالتزامات المستقبلية باستخدام طريقة وحدة الائتمان المتوقعة، واستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة والتي يتم قياسها بالقيمة العادلة.

٣-٢ عملة العرض والنشاط

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

٣- التقديرات المحاسبية والاقتراضات الهامة

إن إعداد القوائم المالية الأولية المختصرة للشركة يتطلب من الإدارة وضع أحكام وتقديرات واقتراضات تؤثر على مبالغ الإيرادات والتكاليف والموجودات والمطلوبات والإفصاح عن المطلوبات المحتملة في تاريخ التقرير. قد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات. أن التقديرات الهامة الموضوعة من قبل الإدارة عند تطبيق السياسات المحاسبية للشركة والمصادر الهامة لحالات عدم التأكد من التقديرات كانت مماثلة لتلك المبينة في القوائم المالية السنوية للشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م.

٤- السياسات المحاسبية ذات الأهمية النسبية

تتماشى السياسات المحاسبية المستخدمة عند إعداد هذه القوائم المالية الأولية المختصرة مع ما هو وارد في الإيضاحات حول القوائم المالية للشركة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م.

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

٤-١ المعايير الجديدة والتعديلات على المعايير والتفسيرات:

صدرت معايير جديدة ومجموعة من التعديلات على المعايير التي يسري مفعولها اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢٦م ولكن ليس لها تأثير جوهري على القوائم المالية الأولية المختصرة للشركة.

المتطلبات السارية حالياً: يتضمن هذا الجدول آخر تغييرات طرأت على المعايير التي يجب تطبيقها على الفترة السنوية التي تبدأ بعد ١ يناير ٢٠٢٦م.

تاريخ السريان

العنوان

المعايير

١ يناير ٢٠٢٦م	التعديلات على تصنيف وقياس الأدوات المالية – التعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي ٩ "الأدوات المالية" والمعيار الدولي للتقرير المالي ٧ "الأدوات المالية: الإفصاحات".	المعيار الدولي للتقرير المالي ٩ والمعيار الدولي للتقرير المالي ٧
	التحسينات السنوية على المعايير المحاسبية للمعايير الدولية للتقرير المالي مجلد ١١	

شركة زهرة الواحة للتجارة
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م
(جميع المبالغ المدرجة بالريال السعودي (ﷲ) مالم يذكر خلاف ذلك)

٤- السياسات المحاسبية ذات الأهمية النسبية (يتبع)

١-٤ المعايير الجديدة والتعديلات على المعايير والتفسيرات (يتبع):

المتطلبات الجديدة: فيما يلي المعايير والتفسيرات الموحدة الصادرة وغير سارية المفعول حتى بعد تاريخ إصدار القوائم المالية الأولية المختصرة. تقوم الشركة حالياً بتقييم الأثر المترتبة على اعتماد هذا المعيار على القوائم المالية المختصرة الأولية. تعترف الشركة بتطبيق هذه المعايير، إذا انطبق ذلك، عند سريانها.

تاريخ السريان
١ يناير ٢٠٢٧ م

المعايير
العنوان
المعيار الدولي للتقرير المالي ١٨ العرض والإفصاح في القوائم المالية

نظرة عامة

سيحل المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (١٨) "العرض والإفصاح في القوائم المالية" محل معيار المحاسبة الدولي رقم (١) "عرض القوائم المالية"، ويُطبق على فترات التقارير السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٧. ولم تقم الشركة بالتطبيق المبكر للمعيار المحاسبي الجديد عند إعداد هذه القوائم المالية الأولية المختصرة، رغم أن التطبيق المبكر مسموح به. وتقوم الشركة حالياً بتقييم الأثر المتوقع للتطبيق الأولي للمعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (١٨) على قوائمها المالية.

وفيما يلي بيان بالأثار المتوقعة في فترة التطبيق الأولي:

أ- هيكل قائمة الربح أو الخسارة

يتطلب المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (١٨) من المنشآت تصنيف جميع الإيرادات والمصروفات في قائمة الربح أو الخسارة ضمن الفئات التالية: التشغيل، والاستثمار، والتمويل، وضريبة الدخل والزكاة، والعمليات المتوقعة. ويعتمد تصنيف الإيرادات والمصروفات على الأنشطة التجارية الرئيسية للمنشأة. وقد حددت الشركة إلى أنها لا تمارس نشاطاً تجارياً رئيسياً محدداً يتمثل في الاستثمار في الأصول و/أو تقديم التمويل للعملاء.

لن يؤثر تطبيق المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (١٨) على صافي ربح الشركة أو صافي أصولها. إلا أنه سيتعين على الشركة عرض مجموعين فرعيين جديدين، هما: "الربح التشغيلي" و"الربح أو الخسارة قبل التمويل وضريبة الدخل والزكاة". وسيختلف مجموع الربح التشغيلي الفرعي عن مجموع الربح التشغيلي الذي تعرضه الشركة حالياً. واستناداً إلى المعلومات المتاحة حالياً، تتوقع الشركة أن يطرأ تغيير على الهيكل الحالي لقائمة الربح أو الخسارة نتيجة لما يلي:

- يتم حالياً تصنيف إيرادات ومصروفات الفوائد، وفقاً للسياسة المحاسبية الحالية للشركة، كإيرادات تمويل وتكاليف تمويل، ويتم عرضها ضمن بند "تكاليف التمويل" في قائمة الربح أو الخسارة. ويوفر المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (١٨) إرشادات محددة بشأن تصنيف الإيرادات والمصروفات ضمن فئتي الاستثمار والتمويل.
- سيتم تصنيف تكاليف الفوائد المتعلقة بالتزامات مزايا الموظفين، والتي تُعرض حالياً ضمن تكاليف الموظفين، وعرضها ضمن تكاليف التمويل.
- تُدرج خسائر فروقات أسعار صرف العملات الأجنبية حالياً ضمن الإيرادات والمصروفات التشغيلية. وبموجب المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (١٨)، يجب عرض فروقات أسعار صرف العملات الأجنبية ضمن الفئة نفسها التي تُصنف فيها الإيرادات والمصروفات الناشئة عن البنود التي أدت إلى نشوء تلك الفروقات. وقد حددت الشركة إلى أن فروقات أسعار صرف العملات الأجنبية لديها ستُصنف ضمن فئة التشغيل. فعلى سبيل المثال، سيتم تصنيف فروقات أسعار صرف العملات الأجنبية المتعلقة بالذمم التجارية الدائنة والذمم التجارية المدينة ضمن فئة التشغيل.

ب- مقاييس الأداء المحددة من قبل الإدارة

تُعد مقاييس الأداء التي تحددها الإدارة (MPMs) مجاميع فرعية للإيرادات والمصروفات تُستخدم في التقارير والاتصالات العامة خارج القوائم المالية، بهدف توضيح وجهة نظر الإدارة بشأن أحد جوانب الأداء المالي للمنشأة ككل. وسيتعين على الشركة الإفصاح عن معلومات محددة تتعلق بمقاييس الأداء التي تحددها الإدارة ضمن إيضاح واحد في القوائم المالية.

وقد وضعت الشركة آلية لتحديد الاتصالات العامة ذات الصلة عند تحديد مقاييس الأداء التي تحددها الإدارة. وترتبط هذه المقاييس بنفس الفترة المالية التي تغطيها القوائم المالية. وعليه، سيتم تحديد مقاييس الأداء التي تحددها الإدارة، والتي ستفصح عنها الشركة بعد تطبيق المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (١٨)، استناداً إلى الاتصالات العامة الصادرة عن الشركة والمتعلقة بالفترة المالية لعام ٢٠٢٧.

شركة زهرة الواحة للتجارة
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م
(جميع المبالغ المدرجة بالريال السعودي (ﷲ) مالم يذكر خلاف ذلك)

٤- السياسات المحاسبية ذات الأهمية النسبية (يتبع)

١-٤ المعايير الجديدة والتعديلات على المعايير والتفسيرات (يتبع):

ج- مبادئ التجميع والتقسيم

يوفر المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (١٨) مبادئ معززة بشأن كيفية تجميع المعلومات في القوائم المالية (أي القوائم المالية الأساسية والإيضاحات المرفقة بها). كما يستحدث المعيار إرشادات بشأن تسمية ووصف البنود المعروضة في القوائم المالية الأساسية أو المفصّل عنها في الإيضاحات.

وتقوم الشركة حاليًا بتقييم كيفية تجميع البنود استنادًا إلى خصائصها المتشابهة والمختلفة. واستنادًا إلى هذا التقييم، ستعرض الشركة بنودًا في القوائم المالية الأساسية توفر ملخصات منظمة وذات فائدة للمعلومات، كما ستفصّل في الإيضاحات عن المعلومات الجوهرية الإضافية. كذلك تقوم الشركة بتقييم البنود التي تُعرض حاليًا تحت مسمى "أخرى"، وستستخدم مسميات أكثر وضوحًا ودلالة.

د. التعديلات التبعية

ينصّمن المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (١٨) تعديلات تبعية على معيار المحاسبة الدولي رقم (٧) "قائمة التدفقات النقدية"، والتي تتطلب من المنشآت استخدام المجموع الفرعي الجديد للربح التشغيلي كنقطة بداية لإعداد قائمة التدفقات النقدية عند عرض التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية باستخدام الطريقة غير المباشرة. وتستخدم المجموعة حاليًا "الربح أو الخسارة قبل الزكاة" كنقطة بداية لتسوية التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية. ونتيجة لاعتماد نقطة البداية الجديدة، ستتغير بعض بنود التسوية المدرجة ضمن هذه التسوية.

كما تتضمن التعديلات التبعية إرشادات محددة بشأن تصنيف التدفقات النقدية المتعلقة بالفوائد وتوزيعات الأرباح. ووفقًا لهذه الإرشادات، ستقوم الشركة بتصنيف التدفقات النقدية الناتجة عن الفوائد المدفوعة ضمن الأنشطة التمويلية بدلاً من الأنشطة التشغيلية. أما التدفقات النقدية الناتجة عن الفوائد المقبوضة وتوزيعات الأرباح المقبوضة، وكذلك توزيعات الأرباح المدفوعة، فستستمر في تصنيفها ضمن الأنشطة الاستثمارية والأنشطة التمويلية، على التوالي.

٥- ممتلكات وآلات ومعدات

بلغ إجمالي تكلفة الممتلكات والآلات والمعدات كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م، مبلغ ٤٩٤,٧٢ مليون (ﷲ) (٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م: ٤٨٩,٨٧ مليون (ﷲ)) وبلغ مجمع الاستهلاك مبلغ ٣٠٥,٢٠ مليون (ﷲ) (٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م: ٢٩٠ مليون (ﷲ)). قامت الشركة خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م بتحويل آلات من مشروعات تحت التنفيذ إلى ممتلكات وآلات ومعدات بمبلغ ٢,٨٨ مليون (ﷲ) (٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م: ٤٤,٥٥ مليون (ﷲ)). كما قامت بإضافة مشروعات تحت التنفيذ بمبلغ ٤,٥٥ مليون (ﷲ) (٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م: ٨,٣٧ مليون (ﷲ)).
القروض المشار إليها بالإيضاح رقم (١٠) مضمونة بأراضي ومباني وآلات بلغت صافي قيمتها الدفترية كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م بمبلغ ٥١,٤٧ مليون (ﷲ) (٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م: ٥٦,٩٤ مليون (ﷲ)).

شركة زهرة الواحة للتجارة
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م
(جميع المبالغ المدرجة بالريال السعودي (ﷲ) مالم يذكر خلاف ذلك)

-٦ عقارات استثمارية

تقوم الشركة بإثبات جميع العقارات الاستثمارية بالتكلفة. تتمثل العقارات الاستثمارية في قطع أراضي بالمزاحمية بمساحة اجمالية كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م: ١٢,١١٣ متر مربع، (٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م: ١٢,١١٣ متر مربع)، وبلغت قيمتها الدفترية كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م مبلغ ١,٦٧ مليون (ﷲ) (٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م: ١,٦٧ مليون (ﷲ)). بلغت القيمة العادلة لهذه الأراضي وفقاً لآخر تقييم معد في تاريخ ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ مبلغ ٦,٩٣ مليون (ﷲ). وقد تم تحديد القيمة العادلة لهذه الأراضي المصنفة كعقارات استثمارية من قبل مقيم عقاري خارجي مستقل عن الشركة، وهو شركة شايق العالمية للاستشارات المهنية، الحاصلة على ترخيص رقم (١٢١٠٠١٤١٥). أساليب التقييم المستخدمة لاستخلاص لقيمة العادلة باستخدام نهج السوق:

تقنية التقييم	وصف المدخلات	الافتراض
النهج السوقي	الأسعار المماثلة للعقارات المشابهة	تم الاختيار بناءً على الموقع والحجم والحالة
السعر لكل متر مربع	المتوسط من العقارات المماثلة	معدل السوق المحلي

لا تتوقع الإدارة اختلاف في القيمة العادلة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ عن القيمة العادلة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م.

-٧ المخزون

٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (مراجعة)	
٣٧,٥١٠,٧٢١	٤٩,٩٥٦,٢٠٨	مواد خام و مواد تعبئة وتغليف
١٦,٤٧٤,٨٧٠	٤١,٧٥٣,٨٦٨	بضاعة تامة الصنع
٥,١١٦,٧٠٣	٤,٥٨٣,٦٨٤	قطع غيار ومستلزمات وزيوت
١٦,٧٤٩,٢٨٩	--	بضاعة بالطريق *
٧٥,٨٥١,٥٨٣	٩٦,٢٩٣,٧٦٠	إجمالي المخزون

* يمثل بند بضاعة بالطريق عبارة عن شحنات من خامات مادة البولي إيثيلين تيرفتالات (PET) واردة من الصين.

-٨ استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (مراجعة)	
٧,٨٥٠,٨٥٧	٨,٣٦٠,٣٠٤	استثمارات في اسهم شركات مدرجه
١٣,٣١٧,٣٣٩	١٢,٨١٨,٤٧٧	استثمارات في صندوق استثمار
٢١,١٦٨,١٩٦	٢١,١٧٨,٧٨١	إجمالي الاستثمارات

قامت الشركة بالاستثمار في محفظة أسهم استثمارية يتم التداول عليها في السوق المالية السعودية (تداول) متمثلة في الاستثمار في حقوق الملكية لمجموعة شركات متنوعة.

يتم إدارة المحفظة من خلال شركة الاستثمار للأوراق المالية والوساطة – الاستثمار كابيتال وذلك وفقاً لعقد الإدارة المبرم .

تقنية تقييم الصندوق تعتمد على قيمة صافي الأصول، والتي يتم احتسابها عن طريق مدير الاستثمار .

يتم تقييم الاستثمارات بالقيمة العادلة استناداً إلى أسعار تداول الأسهم في السوق المالية السعودية (تداول) . وقد نتج عن ذلك تحقيق خسائر محققة بلغت (٠,٠٤٢) مليون (ﷲ) (٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م: (٠,٠٧٢) مليون (ﷲ)) ، وارباح غير محققة بلغت ٠,٢٧٦ مليون (ﷲ) (٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م: (٠,٥٧٣) مليون (ﷲ)) ، إضافة إلى توزيعات الأرباح المستلمة. بلغت توزيعات الأرباح المستلمة ٠,٠٩٨ مليون (ﷲ) (٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م: ٠,١٤١ مليون (ﷲ)) والتي تم عرضها في بيان الربح أو الخسارة .

فيما يلي حركة الاستثمارات لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م:

فيما يلي حركة الاستثمارات:

٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (مراجعة)	
٢١,١٧٨,٧٨١	٢٣,٦٦٥,٦٨٥	تكلفة الاستثمار كما في بداية الفترة / السنة
--	٥,١٢٤,٢٥١	الإضافات
(٢٤٤,٩٧١)	(٤,٥٨٩,٥٥٩)	الاستبعادات
(٤١,٧٠٤)	(١٢٢,٣١٥)	خسائر محققة من بيع استثمارات
٢٧٦,٠٩٠	(٢,٨٩٩,٢٨١)	تسويات القيمة العادلة للوحدات
٢١,١٦٨,١٩٦	٢١,١٧٨,٧٨١	الرصيد كما في نهاية الفترة / السنة

شركة زهرة الواحة للتجارة
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م
(جميع المبالغ المدرجة بالريال السعودي (ﷲ) مالم يذكر خلاف ذلك)

٩- ذمم مدينة تجارية

٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (مراجعة)
٢١٤,٢٤٤,٧٧٩	١٦٦,٠٦٨,٦١٣
٢٧,٩٩٩,٩٥٨	٢٤,٥٧٧,٤٢٩
٢٤٢,٢٤٤,٧٣٧	١٩٠,٦٤٦,٠٤٢
(٣٤,٧١١,٨١٤)	(٣١,٤٤٤,١٨٠)
٢٠٧,٥٣٢,٩٢٣	١٥٩,٢٠١,٨٦٢

ذمم مدينة تجارية

مستحق من طرف ذو علاقة - (إيضاح ١٣)

يخصم: الخسائر الائتمانية المتوقعة في قيمة ذمم مدينة تجارية

فيما يلي بيان بالحركة للخسائر الائتمانية المتوقعة في قيمة ذمم مدينة تجارية :

٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (مراجعة)
٣١,٤٤٤,١٨٠	٣٠,٨٧٤,٠١٣
٣,٢٦٧,٦٣٤	٥٧٠,١٦٧
٣٤,٧١١,٨١٤	٣١,٤٤٤,١٨٠

الرصيد في بداية الفترة / السنة

المخصص خلال الفترة / السنة

الرصيد في نهاية الفترة / السنة

١٠- قروض

أ) قروض قصيرة الأجل

٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (مراجعة)
١٨٤,٤٩٦,٦٦٥	١٦٤,٦٦٥,٢٤٤

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 توسعاتها الرأسمالية.

ب) قروض طويلة الأجل

٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (مراجعة)
٥,٠٦٠,٠٠٠	٦,٣٢٥,٠٠٠
(٣٨٠,٠٠٠)	(٤٧٥,٠٠٠)
٤,٦٨٠,٠٠٠	٥,٨٥٠,٠٠٠

صندوق التنمية الصناعية السعودي

يخصم: التكلفة التمويلية المؤجلة

تم عرضها في قائمة المركز المالي كما يلي:

الجزء غير المتداول

الجزء المتداول

٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (مراجعة)
٢,٣٤٠,٠٠٠	٣,٥١٠,٠٠٠
٢,٣٤٠,٠٠٠	٢,٣٤٠,٠٠٠
٤,٦٨٠,٠٠٠	٥,٨٥٠,٠٠٠
١٨٩,١٧٦,٦٦٥	١٧٠,٥١٥,٢٤٤

إجمالي القروض

حصلت الشركة على قرض من صندوق التنمية الصناعية السعودي في ١٣ يناير ٢٠٢١ م بمبلغ ١٢,٦ مليون (ﷲ)، بلغ رصيده في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م ٥,٠٦ مليون (ﷲ). يتم سداد القرض على أقساط نصف سنوية وتستحق السداد خلال فترة ٥ سنوات.

قرض الصندوق مضمون مقابل أراضي ومباني وآلات بمصنع الشركة بصافي قيمة دفترية تبلغ ٥١,٤٧ مليون (ﷲ) كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م (٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م: ٥٦,٩٤ مليون (ﷲ)) وتشتمل الاتفاقية على تعهدات تتعلق بقيود على توزيعات الأرباح وأمور أخرى وقد حصلت الشركة على موافقة الصندوق على هذه البنود.

ج) إجمالي الحركة في القروض

٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (مراجعة)
١٧٠,٥١٥,٢٤٤	٢٢٤,٣٢٥,١٢٢
٢٥٩,٧٤٤,١٩٨	٤٣٢,٩٠٤,٢٦٤
(٢٤٤,٥٥٧,٣٦٦)	(٤٨٨,٦٦٦,٣٤٠)
٦,٧٧٣,٧٧٠	١٥,٤٣١,٩٨٣
(٣,٢٩٩,١٨١)	(١٣,٤٧٩,٧٨٥)
١٨٩,١٧٦,٦٦٥	١٧٠,٥١٥,٢٤٤

الرصيد في أول الفترة / السنة

متحصلات من قروض

المسدد من القروض

تكاليف تمويلية

تكاليف تمويلية (مدفوعة)

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 ٢٠٢٦ م
(جميع المبالغ المدرجة بالريال السعودي (ﷲ) مالم يذكر خلاف ذلك)

١٠ - قروض (تتمة)

(د) اتفاقيات التسهيلات البنكية

- حصلت الشركة على تسهيلات ائتمانية من بنوك محلية وقروض قصيرة الأجل وخطابات ائتمان بسقف تمويلي قدره ٢٧٠ مليون (ﷲ). وقد تم الحصول على هذه التسهيلات بموجب اتفاقيات مرابحة وتورق لتمويل رأس المال العامل بقيمة ٢٥٠ مليون (ﷲ) و الاستثمارات العامة بقيمة ٢٠ مليون (ﷲ). لتمويل الاستثمار في أسهم الكيانات المدرجة والاستثمار في صندوق الاستثمار.
- تبلغ التسهيلات والاعتمادات المستندية غير المستخدمة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م مبلغ ٥٨,٢٦ مليون (ﷲ). (٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م مبلغ ١١١,١ مليون (ﷲ)).
- تشمل 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 الاجراءات اللازمة لضمان الالتزام.
- تتراوح أسعار الفائدة على قروض الشركة بين سايبور + (٤٪ إلى ٦٪).
- كافة القروض المشار إليها أعلاه هي قروض متوافقة مع أحكام الشريعة الإسلامية.

١١ - إيرادات أخرى

٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م (غير مراجعة)	
--	٣,٣٥٩,٤٩٨	زكاة مستردة (*)
--	١,٥٢٤,٣٥٩	جمارك مستردة عن الخامات
١٠,٣٩٤	٦٥,٦٠١	اخرى
١٠,٣٩٤	٤,٩٤٩,٤٥٨	

* خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م ، استردت الشركة مبلغ زكاة يتعلق بربوط زكوية عن السنوات ٢٠١٩ إلى ٢٠٢٠، وذلك بعد صدور حكم نهائي لصالح الشركة.

١٢ - ربحية / خسارة السهم

ربحية / خسارة السهم الأساسية والمخفضة

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

الستة أشهر المنتهية في		الثلاثة أشهر المنتهية في		
٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م (غير مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م (غير مراجعة)	
(٧,٨٨٣,٢٠٨)	٣٠,٥٥٦,٣٧٥	٣٩٩,٩٩٨	٢١,٨٦٤,٨٢٨	ربح / (خسارة) الفترة
٢٢٥,٠٠٠,٠٠٠	٢٢٥,٠٠٠,٠٠٠	٢٢٥,٠٠٠,٠٠٠	٢٢٥,٠٠٠,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم
(٠,٠٣٥)	٠,١٣٦	٠,٠٠٢	٠,٠٩٧	ربحية / (خسارة) السهم الأساسية والمخفضة (ﷲ)

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

في ١٩ أغسطس ٢٠٢٥ أوصى مجلس الإدارة بتقسيم السهم من ١٠ (ﷲ) إلى ١ (ﷲ) سعودي للسهم الواحد، وقد تمت الموافقة على ذلك من قبل الجمعية العامة غير العادية المنعقدة في ١٨ نوفمبر ٢٠٢٥ م (إيضاح رقم ١).

تم احتساب ربحية (خسارة) السهم بعد أخذ عملية تقسيم الأسهم التي تمت خلال عام ٢٠٢٥ في الاعتبار.

تم تعديل الأرقام المقارنة بأثر رجعي لتعكس هذا التقسيم وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٣.

شركة زهرة الواحة للتجارة
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م
(جميع المبالغ المدرجة بالريال السعودي (ﷲ) مالم يذكر خلاف ذلك)

١٣ - معاملات الأطراف ذات العلاقة

تقوم الشركة خلال السياق الاعتيادي لأنشطتها بالتعامل مع أطراف ذات علاقة تشمل الشركات المملوكة بواسطة بعض المساهمين وأعضاء مجلس الإدارة وموظفي الإدارة الرئيسيين بالشركة .

تتمثل المعاملات التي تمت مع الأطراف ذات العلاقة المبرمة خلال الفترة، والأرصدة ذات العلاقة والمدرجة في قائمة المركز المالي في بيع المنتجات الجاهزة المتمثلة في مصغرات القوارير البلاستيكية (البريفورم) والأغطية البلاستيكية بمختلف المقاسات والأوزان والمواد المطبوعة (الملصقات) ومواد التعبئة والتغليف (أفلام الشرنك والاسترتش)، مع شركة هنا للصناعات الغذائية (شركة تحت سيطرة مشتركة) المساهم المسيطر النهائي على الكيانات هو رئيس مجلس الإدارة. فيما يلي المعاملات والأرصدة مع الأطراف ذات العلاقة:

٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م (غير مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	
١٢,٥٥٦,٩٩٦	١١,٣٠٢,٨٢٣	المعاملات:
١,٦٢١,٥٨٦	١,٦٨٧,٤٧٢	صافي المبيعات مع شركة هنا للصناعات الغذائية (شامل ضريبة القيمة المضافة) مرتبات وبدلات ومكافآت لموظفي الإدارة العليا
٢٥٤,٠٠٠	٢٦٣,٠٠٠	بدلات الإدارة العليا
٩٩٠,٠٠٠	١٦٠,٠٠٠	بدل حضور جلسات مجلس الإدارة واللجان بالشركة
٤٦٥,٧٥٠	٩٦,٣١٢	مكافآت أعضاء مجلس الإدارة واللجان بالشركة
		مخصص نهاية الخدمة الخاص بموظفي الإدارة العليا
٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (مراجعة)	
٢٧,٩٩٩,٩٥٨	٢٤,٥٧٧,٤٢٩	الأرصدة:
١,٥٧٩,٣٨٤	١,٧٤١,٣٥٩	مستحق من أطراف ذات علاقة مدرج ضمن ذمم مدينة تجارية (شركة هنا للصناعات الغذائية) (إيضاح ٩)
٣٧٦,٠٨٨	٢٧٣,٠٣٠	رصيد الخسائر الائتمانية المتوقعة في ذمم مدينة تجارية (شركة هنا للصناعات الغذائية)
٢,٢٥٧,٣٦٦	١,٧٩١,٦١٦	موظفي الإدارة العليا مدرج ضمن ذمم مدينة أخرى
١٢٤,٠٠٠	٢٦٣,٠٠٠	موظفي الإدارة العليا مكافأة نهاية الخدمة
٤٩٥,٠٠٠	٩٩٠,٠٠٠	بدل حضور جلسات مجلس الإدارة واللجان بالشركة مدرج ضمن المصروفات المستحقة
		مكافآت أعضاء مجلس الإدارة مدرج ضمن المصروفات المستحقة

١٤ - المعلومات القطاعية

لدى الشركة القطاعات 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 الأغطية البلاستيكية
الطباعة	يتضمن النشاط الرئيسي تصنيع وبيع ملصقات العبوات (مغلف مرن) وملصقات ذاتية اللصق
التعبئة والتغليف	يتضمن النشاط الرئيسي تصنيع وبيع مواد التعبئة والتغليف من الشرنك والاسترتش فيلم

يقوم الرئيس التنفيذي للشركة بمراجعة تقارير نتائج الإدارة الداخلية لكل قطاع بشكل دوري.

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:

شركة زهرة الواحة للتجارة
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م
(جميع المبالغ المدرجة بالريال السعودي (ﷲ) مالم يذكر خلاف ذلك)

١٤ - المعلومات القطاعية (تتمة)

١٤-١ معلومات حول التقارير القطاعية

(٢٠٢٦)	قطاع مصغرات القوارير البلاستيكية	قطاع الأغذية البلاستيكية	قطاع الطباعة	قطاع التعبئة والتغليف	الإجمالي
عن فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م					
(غير مراجعة)					
المبيعات					
تكلفة المبيعات*					
مجمّل الربح / (الخسارة)					
مصروفات بيع وتوزيع					
مصروفات عمومية وإدارية					
الانخفاض في قيمة الذمم المدينة التجارية					
إيرادات أخرى					
فروق تقييم العملات الأجنبية					
ربح / (خسارة) التشغيل					
تكاليف تمويلية					
الربح / (الخسارة) قبل الزكاة					
كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م (غير مراجعة)					
صافي موجودات القطاعات					
٢٣٣,١٥٩,٩٦٩	٥٥,٩٣٨,٠٣٨	٧,٩٠٨,٨٩٥	١٢,٧٨٨,١٥٦	٣٠٩,٧٩٥,٠٥٨	
(٢٠١,٦٦٣,٩٧١)	(٣٦,٣٨١,٥٧٤)	(٧,٦٩٦,١٩٦)	(١٣,١٠٢,٨٦٥)	(٢٥٨,٨٤٤,٦٠٦)	
٣١,٤٩٥,٩٩٨	١٩,٥٥٦,٤٦٤	٢١٢,٦٩٩	(٣١٤,٧٠٩)	٥٠,٩٥٠,٤٥٢	
(٥,٤٩٥,٥٦٠)	(١,٧٩٦,٨٧٤)	(٢٢١,٢٦٣)	(٣٩٩,٩٧٧)	(٧,٩١٣,٦٧٤)	
(٤,٠٣٠,٠٩١)	(٨٠٥,٨٩٧)	(١٥٢,٣٨٩)	(٢٧١,١٦٦)	(٥,٢٥٩,٥٤٣)	
(٢,٥٣٩,٣٩٨)	(٤٨٠,٣٦٣)	(١٠١,٦٢٣)	(١٤٦,٢٥٠)	(٣,٢٦٧,٦٣٤)	
٣,٦٣٥,٠٦٢	٩٥٥,٦٨٤	١٠٩,٠٨٣	٢٤٩,٦٢٩	٤,٩٤٩,٤٥٨	
(٢٠٣,٣٣٨)	(٥٠,٩٣٨)	(٧,٣٢١)	(١٠,٢٤٣)	(٢٧١,٨٤٠)	
٢٢,٨٦٢,٦٧٣	١٧,٣٧٨,٠٧٦	(١٦٠,٨١٤)	(٨٩٢,٧١٦)	٣٩,١٨٧,٢١٩	
(٥,٤٥٢,٧٦٥)	(١,١٤٠,٩٥٦)	(٤٥,٨٤٩)	(١٣٤,٢٠٠)	(٦,٧٧٣,٧٧٠)	
١٧,٤٠٩,٩٠٨	١٦,٢٣٧,١٢٠	(٢٠٦,٦٦٣)	(١,٠٢٦,٩١٦)	٣٢,٤١٣,٤٤٩	
٦٠,٢٢٩,١٤٣	١٧,١٥٦,٦١٩	١٤,٤٤٢,٦٧٥	١٦,١٦٥,٥٩٤	١٠٧,٩٩٤,٠٣١	

* تشمل تكلفة مبيعات قطاع الأغذية البلاستيكية خصومات وحوافز إضافية مستحقة من المورد الرئيسي عن عام ٢٠٢٥، نتجت عن إعادة احتساب الفروقات وفقًا للتسويات النهائية. وقد تم احتساب الاستحقاق استنادًا إلى شروط العقد المبرم، إلا أنه، وبناءً على الاتفاق مع المورد الرئيسي، مُنحت الشركة خصومات إضافية بمبلغ ٣,١٣٥,١١٠ (ﷲ).

شركة زهرة الواحة للتجارة
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م
(جميع المبالغ المدرجة بالريال السعودي (ﷲ) مالم يذكر خلاف ذلك)

١٤ - المعلومات القطاعية (تتمة)

١-١٤ معلومات حول التقارير القطاعية (تتمة)

(#)	قطاع مصغرات القوارير البلاستيكية	قطاع الأغذية البلاستيكية	قطاع الطباعة	قطاع التعبئة والتغليف	الإجمالي
عن فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م					
(غير مراجعة)					
المبيعات	٢٠٢,٣٣٧,٧٣٤	٥٢,٦٣٢,٤١٥	٧٠٧,٨٨٤	١,٨٢٠,٢٦٦	٢٥٧,٤٩٨,٢٩٩
تكلفة المبيعات	(١٩٣,٧١٤,٤٢٧)	(٤١,٩٤١,٦٧٨)	(١,٨٢٤,٢١٤)	(٢,٤٥٩,٣٤٢)	(٢٣٩,٩٣٩,٦٦١)
مجمّل الربح / (الخسارة)	٨,٦٢٣,٣٠٧	١٠,٦٩٠,٧٣٧	(١,١١٦,٣٣٠)	(٦٣٩,٠٧٦)	١٧,٥٥٨,٦٣٨
مصروفات بيع وتوزيع	(٦,٣٣٩,٧٠٩)	(٢,٣٦٩,٨٨٩)	(١٤٥,٤٦٥)	(٣٠٨,٣٢٠)	(٩,١٦٣,٣٨٣)
مصروفات عمومية وإدارية	(٣,٧٣٧,٢٩٣)	(٨١٩,٨٤٣)	(٣٨,١٧٥)	(٥١,٤٤٧)	(٤,٦٤٦,٧٥٨)
الانخفاض في قيمة الذمم المدينة التجارية	(٢,٤٢٠,١٠٨)	(٥٣٩,٥٩٥)	--	--	(٢,٩٥٩,٧٠٣)
إيرادات أخرى	٨,١٦٧	٢,١٢٥	٢٩	٧٣	١٠,٣٩٤
فروق تقييم عملات	٥٧,٠٦٠	١٠,٥٠٠	(٣٩٥)	(٨٧٠)	٦٦,٢٩٥
(خسارة) / ربح التشغيل	(٣,٨٠٨,٥٧٦)	٦,٩٧٤,٠٣٥	(١,٣٠٠,٣٣٦)	(٩٩٩,٦٤٠)	٨٦٥,٤٨٣
تكاليف تمويلية	(٦,٤٩٢,٨٥٦)	(١,٠١٩,٧٤٨)	(٣٤,٧٣٦)	(٦٨,٤٥٥)	(٧,٦١٥,٧٩٥)
(الخسارة) / الربح قبل الزكاة	(١٠,٣٠١,٤٣٢)	٥,٩٥٤,٢٨٧	(١,٣٣٥,٠٧٢)	(١,٠٦٨,٠٩٥)	(٦,٧٥٠,٣١٢)
كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)					
صافي موجودات القطاعات	٦٧,٢١٤,٤٢٤	٢٤,٢٥٠,٦١٨	١٧,٣٥٥,٨٣٥	١٥,٢٥٠,١٢٧	١٢٤,٠٧١,٠٠٤

شركة زهرة الواحة للتجارة
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م
(جميع المبالغ المدرجة بالريال السعودي (ﷲ) مالم يذكر خلاف ذلك)

١٤- المعلومات القطاعية (تتمة)

١٤-١ معلومات حول التقارير القطاعية (تتمة)

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

أرصدة العملاء كما في	عملاء محليين	عملاء تصدير	الإجمالي
٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م (غير مراجعة)	٢٠٦,٥٩١,٠١٦	٣٥,٦٥٣,٧٢١	٢٤٢,٢٤٤,٧٣٧
٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (مراجعة)	١٦٠,١٥٢,٢٣٥	٣٠,٤٩٣,٨٠٧	١٩٠,٦٤٦,٠٤٢

٢-١٤ العميل والمورد الرئيسي

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م تمثل المبيعات إلى أكبر عميلين للشركة نسبة ٢٣,٣٤% من صافي مبيعات الشركة بمبلغ ٣٠٩,٨٠ مليون (ﷲ) (٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م ٣٦,٠٤% بمبلغ ٢٥٧,٥٠ مليون (ﷲ)).

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م تمثل المشتريات من أكبر مورد للشركة نسبة ٧٨,٩٧% من إجمالي المشتريات من المواد الخام بمبلغ ١٩٢,١٨ مليون (ﷲ) (٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م ٦٤,٥٢% بمبلغ ١١١,٢٥ مليون (ﷲ)).

٣-١٤ الإيرادات

لفترة الستة أشهر المنتهية في		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في		
٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م (غير مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م (غير مراجعة)	
٢٠٢,٣٣٧,٧٣٤	٢٣٣,١٥٩,٩٦٩	١٠٠,١٨٥,٧٨٣	١٣٩,٢٧٥,٥٨١	قطاع مصغرات القوارير البلاستيكية
٥٢,٦٣٢,٤١٥	٥٥,٩٣٨,٠٣٨	٢٩,٢٢٥,٩٥١	٣٠,٠٧٧,٢٩٩	قطاع الأغذية البلاستيكية
٧٠٧,٨٨٤	٧,٩٠٨,٨٩٥	٥٦٤,٨٦٠	٤,٩٢١,٢٣٨	قطاع الطباعة
١,٨٢٠,٢٦٦	١٢,٧٨٨,١٥٦	١,٥٨٥,٨٨١	٦,٦٨٨,٦٩٢	قطاع التعبئة والتغليف
٢٥٧,٤٩٨,٢٩٩	٣٠٩,٧٩٥,٠٥٨	١٣١,٥٦٢,٤٧٥	١٨٠,٩٦٢,٨١٠	

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

المبيعات للفترة المنتهية في	مبيعات محلية	مبيعات تصدير	إجمالي المبيعات
٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م (غير مراجعة)	٢٧٣,٧٧٠,٤٥٤	٣٦,٠٢٤,٦٠٤	٣٠٩,٧٩٥,٠٥٨
٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	٢١٦,٠٢٧,٣٧٠	٤١,٤٧٠,٩٢٩	٢٥٧,٤٩٨,٢٩٩

الاعتراف بالإيراد:-

يتم الاعتراف بالإيرادات عند حصول العميل على السيطرة على البضائع وقبولها. وتصدر الفواتير ويتم إثبات الإيرادات عند تلك النقطة من الزمن.

شركة زهرة الواحة للتجارة
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م
(جميع المبالغ المدرجة بالريال السعودي (ﷲ) مالم يذكر خلاف ذلك)

١٥ - القيمة العادلة

وتشمل الأدوات المالية الأصول المالية والمطلوبات المالية. تتكون الأصول المالية من النقد وما يعادله، والاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر والمبالغ المستحقة. وتتألف المطلوبات المالية من القروض طويلة الأجل، والقروض قصيرة الأجل، والأرصدة الدائنة المستحقة، والمطلوبات الأخرى، والزكاة المستحقة.

تُدرج القيمة العادلة للأصول والمطلوبات المالية بالمبلغ الذي يمكن به تبادل الصك في معاملة جارية بين الأطراف الراغبة، بخلاف البيع القصري أو التصفية.

لا توجد فروقات جوهرية بين القيم العادلة للأدوات المالية وقيمتها الدفترية.

وفيما يلي التسلسل الهرمي القيمة العادلة للاستثمارات المقاسة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة:-

٣٠ يونيو ٢٠٢٦ (غير مراجعة)	المستوى ١	المستوى ٢	المستوى ٣	الإجمالي
استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر الإجمالي	٧,٨٥٠,٨٥٧	١٣,٣١٧,٣٣٩	--	٢١,١٦٨,١٩٦
	٧,٨٥٠,٨٥٧	١٣,٣١٧,٣٣٩	--	٢١,١٦٨,١٩٦
٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ (مراجعة)	المستوى ١	المستوى ٢	المستوى ٣	الإجمالي
استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر الإجمالي	٨,٣٦٠,٣٠٤	١٢,٨١٨,٤٧٧	--	٢١,١٧٨,٧٨١
	٨,٣٦٠,٣٠٤	١٢,٨١٨,٤٧٧	--	٢١,١٧٨,٧٨١

١٦ - الارتباطات الرأسمالية والالتزامات المحتملة والتزامات أخرى

يتم الإفصاح عن الالتزامات المحتملة عند وجود التزام سيتأكد 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 ٣٩,٠٨ مليون (ﷲ) كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م

(٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م: ١٣,٢ مليون (ﷲ)).

بلغت الارتباطات الرأسمالية المتعلقة بمشروعات تحت التنفيذ ١٩,٧٦ مليون (ﷲ) كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م والمتمثلة بشكل رئيسي في استكمال آلات ومعدات واجهزة (٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م: ٢,٢ مليون (ﷲ)).

القروض المشار إليها بالإيضاح رقم (١٠) مضمونة بموجب سندات لأمر من قبل الشركة بكامل قيمة التمويلات الممنوحة للشركة، توجد لدى الشركة التزامات بكامل قيمة سندات لأمر بكامل قيمة القروض الممنوحة للشركة.

١٧ - 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 عن النتائج السنوية للشركة.

شركة زهرة الواحة للتجارة
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م
(جميع المبالغ المدرجة بالريال السعودي (ﷲ) مالم يذكر خلاف ذلك)

١٨ - أرقام المقارنة

خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م قامت الشركة بإعادة تصنيف بعض ارقام المقارنة لتتوافق مع عرض الفترة الحالية. لم ينتج عن اعادة التصنيف أي تأثير على الربح او الخسارة أو على حقوق الملكية.
تم اعادة تصنيف تكاليف تمويلية المدفوعة من قروض من الانشطة التمويلية إلى الأنشطة التشغيلية.
يوضح الجدول أدناه الأثر على قائمة التدفقات النقدية للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥:

أثر إعادة التصنيف

قائمة التدفقات النقدية	كما تم إدراجها سابقاً	التعديلات	بعد إعادة التصنيف
صافي التدفقات النقدية الناتجة من الانشطة التشغيلية	٦٣,١٩١,٨٢٨	(٣,٩٤٦,٢٦١)	٥٩,٢٤٥,٥٦٧
صافي التدفقات النقدية المستخدمة في التمويلية	(٦٠,٠١٨,٤٦٣)	٣,٩٤٦,٢٦١	(٥٦,٠٧٢,٢٠٢)

١٩ - التطورات الجيوسياسية والأمنية

شهدت منطقة الشرق الأوسط تطورات جيوسياسية وأمنية متسارعة، أدت إلى ارتفاع مستوى عدم الاستقرار في بعض الأسواق الإقليمية. وبناءً على تقييم الإدارة، لا يترتب على هذه التطورات إجراء أي تعديلات على الأرصدة أو الإفصاحات الواردة في القوائم المالية الأولية المختصرة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م.
واستناداً إلى المعلومات المتاحة حتى تاريخ اعتماد هذه القوائم المالية الأولية المختصرة، لم يتبين للإدارة وجود مؤشرات جوهرية قد تؤثر سلباً على قدرة الشركة على الاستمرار في مزاولة أعمالها وفقاً لمبدأ الاستمرارية. وستواصل الإدارة مراقبة التطورات ذات الصلة وتقييم آثارها المحتملة، واتخاذ الإجراءات المناسبة عند الحاجة.

٢٠ - الأحداث اللاحقة

تري الإدارة أنه لا توجد أحداث لاحقة جوهرية وقعت بعد تاريخ القوائم المالية وحتى تاريخ اعتمادها، قد تتطلب تعديلاً أو إفصاحاً.

٢١ - اعتماد القوائم المالية الأولية الموجزة

اعتمدت هذه القوائم المالية الأولية الموجزة من قبل مجلس الإدارة في تاريخ ١٣ صفر ١٤٤٨ هـ (الموافق ٢٧ يوليو ٢٠٢٦ م)