

شركة زهرة الواحة للتجارة  
(شركة مساهمة سعودية)  
القوائم المالية الأولية المختصرة  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠ م  
مع تقرير المراجع المستقل على الفحص

## تقرير مراجع الحسابات المستقل عن فحص القوائم المالية الأولية المختصرة

للسادة مساهمي شركة زهرة الواحة للتجارة

شركة مساهمة سعودية

### مقدمة

لقد فحصنا القوائم المالية الأولية المختصرة كما في ٣١ مارس ٢٠٢٠م المرفقة لشركة زهرة الواحة للتجارة ("الشركة") المكونة من:

- قائمة المركز المالي المختصرة كما في ٣١ مارس ٢٠٢٠م،
- قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر المختصرة عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠م،
- قائمة التغيرات في حقوق الملكية المختصرة عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠م،
- قائمة التدفقات النقدية المختصرة عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠م،
- 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 سنلعب 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 ٣١ مارس ٢٠٢٠م 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: ٤ رمضان ١٤٤١ هـ  
الموافق: ٢٧ أبريل ٢٠٢٠م

شركة زهرة الواحة للتجارة  
(شركة مساهمة سعودية)  
قائمة المركز المالي المختصرة  
كما في ٣١ مارس ٢٠٢٠ م  
(ريال سعودي)

الموجودات	٣١ مارس ٢٠٢٠ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م (مراجعة)	إيضاح
ممتلكات وألات ومعدات	٢٣٢,٤٤٩,٤٧٧	٢٣٨,٠١٣,٧١٧	٦
استثمار عقارى	٢,٦٤٩,٠٠٠	٢,٦٤٩,٠٠٠	
موجودات غير ملموسة	٩٠٣,٨٧٥	٩٢٩,٩١٥	٧
الموجودات غير المتداولة	٢٣٦,٠٠٢,٣٥٢	٢٤١,٥٩٢,٦٣٢	
مخزون	٤٢,١١٨,٦٤٥	٤٣,٣٩٧,٧٠٥	
ذمم مدينة تجارية	١٨١,٥٠٨,٢٥٦	١٥٩,٢٥٣,٨٨٠	٨
مدفوعات مقدمة وذمم مدينة أخرى	١٦,٢٠٨,٧٦٤	٢٠,١٧٣,٤٨٠	
نقد وما في حكمه	٣,٤٢٢,٤٣٧	٢٥,٣٧٦,٥٥٤	
الموجودات المتداولة	٢٤٣,٢٥٨,١٠٢	٢٤٨,٢٠١,٦١٩	
إجمالي الموجودات	٤٧٩,٢٦٠,٤٥٤	٤٨٩,٧٩٤,٢٥١	
حقوق الملكية			
رأس المال	١٥٠,٠٠٠,٠٠٠	١٥٠,٠٠٠,٠٠٠	
احتياطي نظامي	١٣,٨١٥,٣٥٢	١٣,٨١٥,٣٥٢	
أرباح مبقاة	٧٢,٢٥١,٢٥٢	٥٩,٣٣٩,٢٠٦	
احتياطيات أخرى	٢٣٩,٩٦٣	٢٨,٨١٠	
إجمالي حقوق الملكية	٢٣٦,٣٠٦,٥٦٧	٢٢٣,١٨٣,٣٦٨	
المطلوبات			
قروض وسلف طويلة الأجل	٦٧,٦٦٨,٥٦٩	٨٢,٣٨٢,٧٤٣	٩
منافع الموظفين	١,١٩٦,٧٦٩	١,٣٣٢,٦٩٥	
المطلوبات غير المتداولة	٦٨,٨٦٥,٣٣٨	٨٣,٧١٥,٤٣٨	
قروض قصيرة الأجل	٨٨,٨١١,٩٦٨	١١٣,١٧٥,٠٣١	٩
قروض وسلف - الجزء المتداول	٦١,٧٦٦,٧٠٩	٤٦,٤٠٤,٨٧٨	٩
ذمم دائنة تجارية	١٠,٧٣٨,٤٥٣	١٣,٦٣٤,٦٠٨	
مصروفات مستحقة وذمم دائنة أخرى	٦,٩٨٣,٨٢٠	٤,٨٨٧,٥٦٤	
مخصص الزكاة	٥,٦٥٤,٨٩٩	٤,٦٦٠,٦٦٤	
دائنو توزيع أرباح	١٣٢,٧٠٠	١٣٢,٧٠٠	
المطلوبات المتداولة	١٧٤,٠٨٨,٥٤٩	١٨٢,٨٩٥,٤٤٥	
إجمالي المطلوبات	٢٤٢,٩٥٣,٨٨٧	٢٦٦,٦١٠,٨٨٣	
إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات	٤٧٩,٢٦٠,٤٥٤	٤٨٩,٧٩٤,٢٥١	

تم اعتماد هذه القوائم المالية من قبل مجلس الإدارة في ٣٠ شعبان ١٤٤١ هـ (الموافق ٢٣ أبريل ٢٠٢٠ م) وتم التوقيع عليها بالنيابة عنهم من قبل:

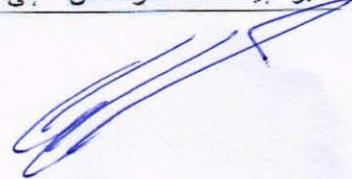
المدير المالي  
محمود محمد نكي



الرئيس التنفيذي  
جورج عبدالكريم موسى



رئيس مجلس الإدارة  
أحمد حمود 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)  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠ م  
(ريال سعودي)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في		إيضاح
٣١ مارس ٢٠٢٠ م	٣١ مارس ٢٠١٩ م	
١٢٣,٦٤٦,٦٥٦	١٢٩,٨٩٠,٩٦٩	المبيعات
(١٠٢,٧٠٠,٥٠٩)	(١١٣,٠٩٣,٤٤٦)	تكلفة المبيعات
٢٠,٩٤٦,١٤٧	١٦,٧٩٧,٥٢٣	مجمّل الربح
١٠٧,٦٧٧	٣٧,٩١٠	إيرادات أخرى
(٢,٤٨١,٠٠٢)	(٢,٠٩١,٦٣٧)	مصروفات بيع وتوزيع
(٢,٠٢٤,٥٣٩)	(١,٣٠٣,٦٣٠)	مصروفات عمومية وإدارية
١٦,٥٤٨,٢٨٣	١٣,٤٤٠,١٦٦	ربح التشغيل
(٢,٦٤٢,٠٠٢)	(٣,٤٤٥,١٠٩)	تكاليف تمويلية
١٣,٩٠٦,٢٨١	٩,٩٩٥,٠٥٧	الربح قبل الزكاة
(٩٩٤,٢٣٥)	(٨٦٤,٦٦٢)	الزكاة
١٢,٩١٢,٠٤٦	٩,١٣٠,٣٩٥	ربح الفترة
الدخل الشامل الآخر		
بنود لن يتم إعادة تصنيفها ضمن الربح أو الخسارة:		
٢١١,١٥٣	(١٤٧,٣٩١)	إعادة قياس التزامات المنافع المحددة
٢١١,١٥٣	(١٤٧,٣٩١)	إجمالي الدخل الشامل الآخر
١٣,١٢٣,١٩٩	٨,٩٨٣,٠٠٤	إجمالي الدخل الشامل
٠,٨٦	٠,٦١	ربحية المسهم الأساسية والمخفضة (ريال سعودي)

تم اعتماد هذه القوائم المالية من قبل مجلس الإدارة في ٣٠ شعبان ١٤٤١ هـ (الموافق ٢٣ أبريل ٢٠٢٠ م) وتم التوقيع عليها بالنيابة عنهم من قبل:

المدير المالي  
محمود محمد ذكي

الرئيس التنفيذي  
جورج عبدالكريم موسى

رئيس مجلس الإدارة  
أحمد حمود الذياب

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 الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠ م  
(ريال سعودي)

الإجمالي	احتياطات أخرى	ارباح مبقاة	احتياطي نظامي	رأس المال	
					<u>لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩ م</u>
١٩٢,٨٩٨,٧٧٨	١٣٠,٠٤٨	٣٤,٦١٦,٩٦١	٨,١٥١,٧٦٩	١٥٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ١ يناير ٢٠١٩ م
٩,١٣٠,٣٩٥	--	٩,١٣٠,٣٩٥	--	--	الربح
(١٤٧,٣٩١)	(١٤٧,٣٩١)	--	--	--	الدخل الشامل الأخر
٨,٩٨٣,٠٠٤	(١٤٧,٣٩١)	٩,١٣٠,٣٩٥	--	--	إجمالي الدخل الشامل
٢٠١,٨٨١,٧٨٢	(١٧,٣٤٣)	٤٣,٧٤٧,٣٥٦	٨,١٥١,٧٦٩	١٥٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٣١ مارس ٢٠١٩ م
					<u>لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠ م</u>
٢٢٣,١٨٣,٣٦٨	٢٨,٨١٠	٥٩,٣٣٩,٢٠٦	١٣,٨١٥,٣٥٢	١٥٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢٠ م
١٢,٩١٢,٠٤٦	--	١٢,٩١٢,٠٤٦	--	--	الربح
٢١١,١٥٣	٢١١,١٥٣	--	--	--	الدخل الشامل الأخر
١٣,١٢٣,١٩٩	٢١١,١٥٣	١٢,٩١٢,٠٤٦	--	--	إجمالي الدخل الشامل
٢٣٦,٣٠٦,٥٦٧	٢٣٩,٩٦٣	٧٢,٢٥١,٢٥٢	١٣,٨١٥,٣٥٢	١٥٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٣١ مارس ٢٠٢٠ م

تم اعتماد هذه القوائم المالية من قبل مجلس الإدارة في ٣٠ شعبان ١٤٤١ هـ (الموافق ٢٣ أبريل ٢٠٢٠ م) وتم التوقيع عليها بالنيابة عنهم من قبل:

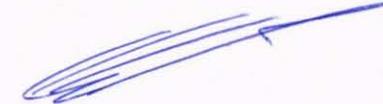
المدير المالي  
محمود محمد نكي



الرئيس التنفيذي  
جورج عبدالكريم موسى



رئيس مجلس الإدارة  
أحمد حمود الذياب



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 الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠م  
(ريال سعودي)

٣١ مارس ٢٠١٩م	٣١ مارس ٢٠٢٠م	إيضاح	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
٩,١٣٠,٣٩٥	١٢,٩١٢,٠٤٦		ربح الفترة تسويات لـ:
٦,٥٥٧,٢٦٦	٧,٠٧٢,٥١٣		استهلاك وإطفاء
٩٦,٨٦١	٧٥,٢٢٧		منافع الموظفين
٨٦٤,٦٦٢	٩٩٤,٢٣٥		مخصص الزكاة
٣,٤٤٥,١٠٩	٢,٦٤٢,٠٠٢		تكاليف تمويلية
٢٠,٠٩٤,٢٩٣	٢٣,٦٩٦,٠٢٣		التغيرات في:
(١,٩١٤,٨٩١)	١,٢٧٩,٠٦٠		مخزون
(١٠,٦٤٠,٧٠٧)	(٢٢,٢٥٤,٣٧٦)	٨	ذمم مدينة تجارية
(١,١٠١,٢١٩)	٣,٩٦٤,٧١٦		مدفوعات مقدماً وذمم مدينة أخرى
٥,٧٢٦,٦٨٢	(٢,٨٩٦,١٥٥)		ذمم دائنة تجارية
١,١٦٣,٥٥١	٢,٠٩٦,٢٥٦		مصروفات مستحقة وذمم دائنة أخرى
١٣,٣٢٧,٧٠٩	٥,٨٨٥,٥٢٤		النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
(١,٨٤٠,٧٣٠)	(١,٦٢٤,١٧٢)	٩	تكاليف تمويلية مدفوعة
١١,٤٨٦,٩٧٩	٤,٢٦١,٣٥٢		صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
(٢,٧٣٨,٩٩٠)	(١,٤٨٢,٢٣٣)		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(٢,٧٣٨,٩٩٠)	(١,٤٨٢,٢٣٣)		إضافات ممتلكات والأثاث ومعدات و موجودات غير ملموسة صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
٩٨,٩٣٤,٤٥٨	٨٥,٥٧٩,٣٠٠	٩	التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(١٢٢,٥٨٣,٧٥٣)	(١١٠,٣١٢,٥٣٦)	٩	المتحصل من قروض وسلف المسدد من قروض وسلف
(٢٣,٦٤٩,٢٩٥)	(٢٤,٧٣٣,٢٣٦)		صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
(١٤,٩٠١,٣٠٦)	(٢١,٩٥٤,١١٧)		صافي التغير في النقد وما في حكمه
١٦,٦٢٠,٤٢٢	٢٥,٣٧٦,٥٥٤		النقد وما في حكمه في بداية الفترة
١,٧١٩,١١٦	٣,٤٢٢,٤٣٧		النقد وما في حكمه في نهاية الفترة
١٤٧,٣٩١	(٢١١,١٥٣)		تم استبعاد المعاملات غير النقدية الهامة الآتية:
٩٤٤,٦٨٨	--		(أرباح) / خسائر التقييم الإكتوارية المحول من مشروعات تحت التنفيذ إلى موجودات غير ملموسة

تم اعتماد هذه القوائم المالية من قبل مجلس الإدارة في ٣٠ شعبان ١٤٤١ هـ (الموافق ٢٣ أبريل ٢٠٢٠م) وتم التوقيع عليها بالنيابة عنهم من قبل:

المدير المالي  
محمود محمد ذكي

الرئيس التنفيذي  
جورج عبدالكريم موسى

رئيس مجلس الإدارة  
أحمد حمود الذياب

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

شركة زهرة الواحة للتجارة  
(شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠م  
(ريال سعودي)

١- التنظيم والأنشطة الرئيسية

شركة زهرة الواحة للتجارة ("الشركة") شركة مساهمة سعودية تأسست بموجب نظام الشركات في المملكة العربية السعودية بتاريخ ١٠ شعبان ١٤٢٤ هـ (الموافق ٦ أكتوبر ٢٠٠٣م) كمؤسسة فردية. تم تحويل الشركة من مؤسسة فردية إلى شركة ذات مسئولية محدودة برأس مال قدره ٥٠ مليون ريال سعودي بتاريخ ٢٧ صفر ١٤٣٧ هـ (الموافق ٩ ديسمبر ٢٠١٥م). إضافة لذلك، فقد تم تحويلها من شركة ذات مسئولية محدودة إلى شركة مساهمة سعودية مغلقة بتاريخ ٣ ربيع الآخر ١٤٣٨ هـ (الموافق ١ يناير ٢٠١٧م) برأس مال قدره ٨٠ مليون ريال سعودي. وتم تحويلها من شركة مساهمة سعودية مغلقة إلى شركة مساهمة سعودية عامة بتاريخ ٢٦ ذو الحجة ١٤٣٨ هـ (الموافق ١٧ سبتمبر ٢٠١٧م) برأس مال قدره ١٥٠ مليون ريال سعودي. تعمل الشركة بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠١٩٠٣٩٠ الصادر في الرياض بتاريخ ١٠ شعبان ١٤٢٤ هـ (الموافق ٦ أكتوبر ٢٠٠٣م) في المملكة العربية السعودية.

قامت هيئة السوق المالية بإدراج الشركة بالسوق المالية السعودية (تداول) بتاريخ ٢٦ ذو الحجة ١٤٣٨ هـ (الموافق ١٧ سبتمبر ٢٠١٧م). وتم الانتهاء من الإجراءات النظامية لتعديل النظام الأساسي للشركة لتحويلها من شركة مساهمة سعودية مغلقة إلى شركة مساهمة سعودية عامة بتاريخ ١٢ ربيع الأول ١٤٣٩ هـ (الموافق ٣٠ نوفمبر ٢٠١٧م).

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

يتمثل نشاط الشركة في تشييد وإقامة وصيانة المصانع، وإنتاج مصغرات العبوات البلاستيكية وأغطية بلاستيكية للقرارير بموجب الترخيص الصناعي رقم ١٠٦٤ بتاريخ ٩ ربيع الآخر ١٤٣٧ هـ (الموافق ١٩ يناير ٢٠١٦م).

يقع المكتب الرئيسي المسجل للشركة في العنوان التالي:

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

٢- الأساس المحاسبي

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية المختصرة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي ٣٤ التقرير المالي الأولي المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين ويجب قراءة هذه القوائم المالية الأولية المختصرة جنباً إلى جنب مع القوائم المالية للسنة السابقة للشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م ("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.

تم اعتماد هذه القوائم المالية للإصدار من قبل مجلس الإدارة في ٣٠ شعبان ١٤٤١ هـ (الموافق ٢٣ أبريل ٢٠٢٠م).

٣- عملة العرض والنشاط

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

**شركة زهرة الواحة للتجارة**  
(شركة مساهمة سعودية)  
**إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)**  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠م  
(ريال سعودي)

**٤- استخدام التقديرات والافتراضات والأحكام**

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

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

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

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

**٥- السياسات المحاسبية الهامة**

تتماشى السياسات المحاسبية المستخدمة عند إعداد هذه القوائم المالية مع ما هو وارد في الإيضاحات حول القوائم المالية للشركة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م.

**٦- ممتلكات وآلات ومعدات**

- بلغ إجمالي تكلفة الممتلكات والآلات والمعدات كما في ٣١ مارس ٢٠٢٠م، مبلغ ٣٤٨,٦ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٩م: ٣٤٧,١ مليون ريال سعودي) وبلغ مجمع الإستهلاك مبلغ ١١٦,١ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٩م: ١٠٩,١ مليون ريال سعودي). قامت الشركة خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠م بإضافة ممتلكات وآلات ومعدات ومشاريع تحت التنفيذ بمبلغ ١,٤٨ مليون ريال سعودي.
- القروض المشار إليها بالإيضاح ٩ مضمونة بأراضي ومباني وآلات بلغت صافي قيمتها الدفترية كما في ٣١ مارس ٢٠٢٠م مبلغ ١١١,٧٨٢,٤١٧ ريال سعودي. (٣١ ديسمبر ٢٠١٩م: ١١٥,٤٥٧,٧٠٨ ريال سعودي)

**٧- موجودات غير ملموسة**

لا يوجد اضافات خلال الفترة على الاصول الغير ملموسة

**٨- ذمم مدينة تجارية**

٣١ ديسمبر ٢٠١٩م	٣١ مارس ٢٠٢٠م	
١٣٥,٣٧١,٢٩٦	١٤٦,٢٨٦,٦٥٢	ذمم مدينة تجارية
٤٧,٢٠٧,٧٣١	٥٨,٥٤٦,٧٥١	مستحق من أطراف ذات علاقة (إيضاح ١٢)
١٨٢,٥٧٩,٠٢٧	٢٠٤,٨٣٣,٤٠٣	
(٢٣,٣٢٥,١٤٧)	(٢٣,٣٢٥,١٤٧)	يخصم: الإنخفاض في قيمة ذمم مدينة تجارية
١٥٩,٢٥٣,٨٨٠	١٨١,٥٠٨,٢٥٦	

شركة زهرة الواحة للتجارة  
(شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠م  
(ريال سعودي)

٩- قروض وسلف

(أ) قروض قصيرة الأجل

٣١ ديسمبر ٢٠١٩م	٣١ مارس ٢٠٢٠م	
١١٣,١٧٥,٠٣١	٨٨,٨١١,٩٦٨	قروض قصيرة الأجل (*)
١١٣,١٧٥,٠٣١	٨٨,٨١١,٩٦٨	

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

(ب) قروض طويلة الأجل

٣١ ديسمبر ٢٠١٩م	٣١ مارس ٢٠٢٠م	
٥٧,٩٦٦,٢٣١	٧٦,٠١٦,٠٠٠	بنوك محلية
٧٦,٠١٦,٠٠٠	٥٧,٤٣٤,٥٨٦	صندوق التنمية الصناعية السعودي
١٣٣,٩٨٢,٢٣١	١٣٣,٤٥٠,٥٨٦	
(٥,١٩٤,٦١٠)	(٤,٠١٥,٣٠٨)	ناقصاً: فوائد مؤجلة
١٢٨,٧٨٧,٦٢١	١٢٩,٤٣٥,٢٧٨	

تم عرضها في قائمة المركز المالي كما يلي:

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٩م	٣١ مارس ٢٠٢٠م	إجمالي القروض
٨٢,٣٨٢,٧٤٣	٦٧,٦٦٨,٥٦٩	
٤٦,٤٠٤,٨٧٨	٦١,٧٦٦,٧٠٩	
١٢٨,٧٨٧,٦٢١	١٢٩,٤٣٥,٢٧٨	
٢٤١,٩٦٢,٦٥٢	٢١٨,٢٤٧,٢٤٦	

إن هذه القروض مضمونة مقابل أراضي ومباني ومصنع الشركة بقيمة دفترية تبلغ ١١١,٧٨٢,٤١٧ ريال سعودي كما في ٣١ مارس ٢٠٢٠م (٣١ ديسمبر ٢٠١٩م: ١١٥,٤٥٧,٧٠٨ ريال سعودي) وتستحق السداد خلال فترة من ١ إلى ٤ سنوات.

(ج) إجمالي الحركة في القروض والسلف

٣١ ديسمبر ٢٠١٩م	٣١ مارس ٢٠٢٠م	
٢٥٨,٤١١,٥٨٦	٢٤١,٩٦٢,٦٥٢	الرصيد في أول الفترة / السنة
٤٠٥,٥٨٨,٦٦٧	٨٥,٥٧٩,٣٠٠	متحصلات من قروض
(٤٢٨,٥٠٠,٠٢٢)	(١١٠,٣١٢,٥٣٦)	سدادات قروض
١٣,٢٧٤,١٥١	٢,٦٤٢,٠٠٢	مصروفات تمويلية
(٦,٨١١,٧٣٠)	(١,٦٢٤,١٧٢)	مصروفات تمويلية (مدفوعة)
٢٤١,٩٦٢,٦٥٢	٢١٨,٢٤٧,٢٤٦	الرصيد في آخر الفترة / السنة

(د) اتفاقيات التسهيلات البنكية

- حصلت الشركة على تسهيلات ائتمانية من بنوك محلية وقروض طويلة وقصيرة الأجل واعتمادات مستندية بسقف تمويلي قدره ٣١٩,٦ مليون ريال سعودي. وقد تم الحصول على هذه التسهيلات بموجب اتفاقيات مرابحة وتورق وذلك لتمويل رأس المال العامل وبعض التوسعات ومتطلبات النفقات الرأسمالية. تبلغ التسهيلات غير المستخدمة كما في ٣١ مارس ٢٠٢٠م مبلغ ١٠١,٣ مليون ريال سعودي. إن اتفاقيات التسهيلات الائتمانية مضمونة بسندات لأمر صادرة من قبل الشركة. تحمل التسهيلات رسوم تمويل وفقاً للأسعار السائدة في السوق سايبور زائداً الهامش على النحو المحدد في اتفاقيات التسهيلات التي تتراوح بين (١,٧٪ - ١,٩٥٪). تشمل اتفاقيات التسهيلات على تعهدات تتعلق، من بين أمور أخرى، بقيود على توزيعات الأرباح، وتتطلب حد أدنى من القيمة الصافية وبعض النسب المالية التي يجب الاحتفاظ بها وفقاً لذلك.

تشتمل القروض على تعهدات معينة. إن الإخلال بهذه التعهدات في المستقبل قد يؤدي إلى إعادة تفاوض. وتقوم الإدارة بمراقبة التعهدات بصورة شهرية وفي حال وجود إخلال متوقع حدوثه في المستقبل، فإن الإدارة تقوم باتخاذ الاجراءات اللازمة لضمان الالتزام.

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

**شركة زهرة الواحة للتجارة**  
(شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠ م  
(ريال سعودي)

**١٠ - الالتزامات 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 غير المغطاة ٢٧,١٧٨,٥١٣ ريال سعودي كما في ٣١ مارس ٢٠٢٠ م (٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م: ٥,١٤٠,٦٢٥ ريال سعودي).

بلغت الارتباطات الرأسمالية المتعلقة بمشروعات تحت التنفيذ ٣,٢١٧,٨٥٣ ريال سعودي كما في ٣١ مارس ٢٠٢٠ م والمتمثلة بشكل رئيسي في التعاقد على عدد ٢ خط إنتاج وقوالب حقن، (٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م: ٢,٢٣٨,٨١٨ ريال سعودي).

القروض المشار إليها بالإيضاح ٩ مضمونة بموجب سندات لأمر بكامل قيمة التمويلات الممنوحة للشركة.

**١١ - ربحية السهم**

**ربحية السهم الأساسية والمخفضة**

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

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

٣١ مارس ٢٠١٩ م	٣١ مارس ٢٠٢٠ م	ربح الفترة عدد الحصص المتوسط المرجح لعدد الأسهم
٩,١٣٠,٣٩٥	١٢,٩١٢,٠٤٦	ربحية السهم الأساسية والمخفضة (ريال سعودي)
١٥,٠٠٠,٠٠٠	١٥,٠٠٠,٠٠٠	
٠,٦١	٠,٨٦	

**١٢ - معاملات الأطراف ذات العلاقة**

١-١٢ تقوم الشركة خلال السياق الاعتيادي لأنشطتها بالتعامل مع أطراف ذات علاقة تشمل شركات مملوكة لبعض مساهمي الشركة وأعضاء مجلس إدارتها وموظفي الإدارة العليا. تتمثل المعاملات التي تمت مع الأطراف ذات العلاقة خلال الفترة / السنة والأرصدة المتعلقة بها والمدرجة في قائمة المركز المالي فيما يلي:

٣١ مارس ٢٠١٩ م	٣١ مارس ٢٠٢٠ م	المعاملات:
٢٥,٧٨٣,٧٠٧	٢٠,٥٣٦,٩٣٠	مبيعات لشركة مياه هنا
١,٢٧٩,١٦٥	٥٩,٤٥٣	مشتريات من شركة مياه هنا
١٧٠,٣٢١	--	بنك الرياض
٥١١,٦٨٥	٥٠٢,٩٥٤	مرتبات وبدلات ومكافآت سنوية لموظفي الإدارة العليا
١٢٦,٠٠٠	٦٠,٠٠٠	بدل حضور جلسات مجلس الإدارة واللجان بالشركة
١٣٠,٠٠٠	١٠٧,٥٠٠	مكافآت أعضاء مجلس الإدارة

**الأرصدة**

٣١ مارس ٢٠١٩ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	مستحق من أطراف ذات علاقة مدرج ضمن ذمم مدينة تجارية (شركة مياه هنا) (إيضاح ٨)
٤٧,٢٠٧,٧٣١	٥٨,٥٤٦,٧٥١	بنك الرياض (حساب جاري)
٢,٦١٩	٢,٦١٩	موظفي الإدارة العليا مدرج ضمن ذمم مدينة أخرى
٨٦,٣٠١	٦٢,٠٧٨	موظفي الإدارة العليا مدرج ضمن ذمم دائنة أخرى
٧١,٠٠٠	١٣١,٠٠٠	موظفي الإدارة العليا مكافأة نهاية الخدمة
٤٣٣,٦١٧	--	بدل حضور جلسات مجلس الإدارة واللجان بالشركة مدرج ضمن المصروفات المستحقة
١٤٤,٠٠٠	٢٠٤,٠٠٠	مكافآت أعضاء مجلس الإدارة مدرج ضمن المصروفات المستحقة
٤٣٠,٠٠٠	٥٣٧,٥٠٠	

شركة زهرة الواحة للتجارة  
(شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠م  
(ريال سعودي)

١٣- المعلومات القطاعية

١٣-١ أساس التقسيم

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

القطاع	طبيعة أنشطة القطاع
مصغرات القوارير البلاستيكية	يتضمن النشاط الرئيسي تصنيع وبيع مصغرات القوارير البلاستيكية
أغطية بلاستيكية	يتضمن النشاط الرئيسي تصنيع وبيع الأغطية البلاستيكية

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

١٣-٢ معلومات حول التقارير القطاعية

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:

ريال سعودي	التقارير القطاعية		
	قطاع مصغرات القوارير البلاستيكية	قطاع الأغطية البلاستيكية	الإجمالي
<u>عن الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠م</u>			
المبيعات	١٠٦,٢٧١,٠٩٤	١٧,٣٧٥,٥٦٢	١٢٣,٦٤٦,٦٥٦
تكلفة المبيعات	(٩٠,٠٤٦,٥٣١)	(١٢,٦٥٣,٩٧٨)	(١٠٢,٧٠٠,٥٠٩)
مجمل الربح	١٦,٢٢٤,٥٦٣	٤,٧٢١,٥٨٤	٢٠,٩٤٦,١٤٧
إيرادات أخرى	٩٢,١٣٧	١٥,٥٤٠	١٠٧,٦٧٧
مصروفات بيع وتوزيع	(٢,١٢٨,١٥٦)	(٣٥٢,٨٤٦)	(٢,٤٨١,٠٠٢)
مصروفات عمومية وإدارية	(١,٧٧٦,٣٢٣)	(٢٤٨,٢١٦)	(٢,٠٢٤,٥٣٩)
ربح التشغيل	١٢,٤١٢,٢٢١	٤,١٣٦,٠٦٢	١٦,٥٤٨,٢٨٣
تكاليف تمويلية	(٢,٣١٥,٩١٥)	(٣٢٦,٠٨٧)	(٢,٦٤٢,٠٠٢)
الربح قبل الزكاة	١٠,٠٩٦,٣٠٦	٣,٨٠٩,٩٧٥	١٣,٩٠٦,٢٨١
كما في ٣١ مارس ٢٠٢٠م	١١٤,٣٦٤,٤٠٠	٤٦,١٤٢,٩٥٢	١٦٠,٥٠٧,٣٥٢
<u>عن الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩م</u>			
المبيعات	١١٢,٥٩٣,١٣٧	١٧,٢٩٧,٨٣٢	١٢٩,٨٩٠,٩٦٩
تكلفة المبيعات	(١٠٢,٤٣٤,٤٢٥)	(١٠,٦٥٩,٠٢١)	(١١٣,٠٩٣,٤٤٦)
مجمل الربح	١٠,١٥٨,٧١٢	٦,٦٣٨,٨١١	١٦,٧٩٧,٥٢٣
إيرادات أخرى	١٥,٩٢١	٢١,٩٨٩	٣٧,٩١٠
مصروفات بيع وتوزيع	(١,٦٨٥,٦٧٦)	(٤٠٥,٩٦١)	(٢,٠٩١,٦٣٧)
مصروفات عمومية وإدارية	(١,١٨٢,٥٥٣)	(١٢١,٠٧٧)	(١,٣٠٣,٦٣٠)
ربح التشغيل	٧,٣٠٦,٤٠٤	٦,١٣٣,٧٦٢	١٣,٤٤٠,١٦٦
تكاليف تمويلية	(٣,١١٧,٠٨٦)	(٣٢٨,٠٢٣)	(٣,٤٤٥,١٠٩)
الربح قبل الزكاة	٤,١٨٩,٣١٨	٥,٨٠٥,٧٣٩	٩,٩٩٥,٠٥٧
كما في ٣١ مارس ٢٠١٩م	١١٢,٧٧٨,٠٠١	٥٠,٤٦٥,٤٦٠	١٦٣,٢٤٣,٤٦١

شركة زهرة الواحة للتجارة  
(شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠ م  
(ريال سعودي)

١٣- المعلومات القطاعية (يتبع)

٢-١٣ معلومات حول التقارير القطاعية (يتبع)

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

المبيعات للفترة المنتهية في	مبيعات محلية	مبيعات تصدير	إجمالي المبيعات
٣١ مارس ٢٠٢٠ م	٩٢,١٧٢,٥٦٤	٣١,٤٧٤,٠٩٢	١٢٣,٦٤٦,٦٥٦
٣١ مارس ٢٠١٩ م	٩٥,٢٣٢,٨٨٩	٣٤,٦٥٨,٠٨٠	١٢٩,٨٩٠,٩٦٩

تتمثل مبيعات التصدير في الآتي:

الدولة	المبيعات للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠ م	المبيعات للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩ م
اليمن	٢٧,١١١,٨٦٦	٣٠,٣٥١,٤٨٣
عمان	١,٥٨٤,٣١٠	٢,٣٥٣,٢٦١
البحرين	١,٢٩٠,٧٧٩	١,٦٧١,٢٩٠
السودان	١,١٤٣,٢٧٧	--
الكويت	٢٩١,٠٦٠	٢٢٣,٤٢٨
الأردن	٥٢,٨٠٠	٥٨,٦١٨
إجمالي مبيعات التصدير	٣١,٤٧٤,٠٩٢	٣٤,٦٥٨,٠٨٠

٣-١٣ العميل والمورد الرئيسي

كما في ٣١ مارس ٢٠٢٠ م تمثل المبيعات إلى أكبر عميلين للشركة نسبة ٤٦,٦٩٪ من إجمالي إيرادات الشركة بمبلغ ٥٧,٧٣٥,٢٤٧ ريال سعودي (٣١ مارس ٢٠١٩ م ٤٣٪ بمبلغ ٥٥,٩٧١,٠٧٤ ريال سعودي) من إجمالي مبيعات الشركة.

كما في ٣١ مارس ٢٠٢٠ م تمثل المشتريات من أكبر مورد للشركة نسبة ٩٥,٦٧٪ من إجمالي المشتريات من المواد الخام بمبلغ ٨٤,٦٥٨,٣١٨ ريال سعودي (٣١ مارس ٢٠١٩ م ٩٥٪ بمبلغ ٩٧,٩٣٢,٦٤٨ ريال سعودي) من إجمالي مشتريات الشركة.

١٤- 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.

١٥- أمور هامة

في بداية عام ٢٠٢٠ م اجتاحت العالم جائحة كورونا (COVID-١٩) مما تسبب في اضطرابات في القطاعات الاقتصادية و التجارية بشكل عام وقد اتخذت المملكة العربية السعودية إجراءات احترازية لتقليل الأثار العكسية لتلك الجائحة.

كما أعلنت الشركة بتاريخ ٢٠ أبريل ٢٠٢٠ م أنه من غير الممكن حالياً تحديد كافة الأثار الاقتصادية التي قد تترتب على تلك الجائحة وذلك حتى تاريخ إصدار القوائم المالية الأولية المختصرة. و علي الرغم من ذلك لا تتوقع الشركة وجود أثار مستقبلية عكسية جوهرية وذلك لوجود العديد من مبادرات دعم و تحفيز الإقتصاد و التي تقوم بها حكومة المملكة العربية السعودية في هذا الإطار.

١٦- أحداث لاحقة

وافقت الجمعية العامة في اجتماعها المنعقد بتاريخ ١٩ ابريل ٢٠٢٠ م الموافق ٢٦ شعبان ١٤٤١ هـ بناءً على توصية مجلس الإدارة في جلسته المنعقدة بتاريخ ٢٦ فبراير ٢٠٢٠ م الموافق ٢ رجب ١٤٤١ هـ بتوزيع أرباح نقدية بمبلغ ١١,٢٥٠ مليون ريال سعودي عن النصف الثاني من العام المالي ٢٠١٩ م بواقع ٠,٧٥ ريال سعودي لكل سهم. على أن تصرف لمالكي الأسهم المقيدون بنهاية ثاني يوم تداول يلي يوم إنعقاد اجتماع الجمعية العامة للسادة مساهمي الشركة.