

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 ٢٠٢٥ 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 ٢٠٢٥ م

الفهرس	الصفحة
تقرير الفحص لمراجع الحسابات المستقل عن فحص القوائم المالية الأولية المختصرة	٢-١
قائمة المركز المالي المختصرة	١
قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر المختصرة	٢
قائمة التغيرات في حقوق الملكية المختصرة	٣
قائمة التدفقات النقدية المختصرة	٤
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة	١٦ - ٥



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

للسادة مساهمي شركة زهرة الواحة للتجارة (شركة مساهمة سعودية)

مقدمة

لقد فحصنا القوائم المالية الأولية المختصرة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥م المرفقة لشركة زهرة الواحة للتجارة ("الشركة") المكونة من:

- قائمة المركز المالي المختصرة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥م،
- قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر المختصرة عن فترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥م،
- قائمة التغيرات في حقوق الملكية المختصرة عن فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥م،
- قائمة التدفقات النقدية المختصرة عن فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥م، و
- الأيضاحات للقوائم المالية الأولية المختصرة.

إن الإدارة 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 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.

الاستنتاج

استناداً إلى فحصنا، فلم ينم إلى علمنا شيء يجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية الأولية المختصرة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥م المرفقة لشركة زهرة الواحة للتجارة غير معدة، من جميع النواحي الجوهرية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية.

تقرير مراجع الحسابات المستقل عن فحص القوائم المالية الأولية المختصرة (يتبع)

للسادة مساهمي شركة زهرة الواحة للتجارة (شركة مساهمة سعودية)

أمر آخر

إن القوائم المالية الأولية المختصرة لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤م ولفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥م ، قد تم فحصها من قبل مراجع حسابات آخر، والذي أصدر استنتاجاً غير معدل بشأن تلك القوائم المالية الأولية المختصرة بتاريخ ٢٦ محرم ١٤٤٦هـ (الموافق ١ أغسطس ٢٠٢٤م) و ٧ ذو القعدة ١٤٤٦هـ (الموافق ٥ مايو ٢٠٢٥م) على التوالي بالإضافة إلى ذلك، أن القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م، تمت مراجعتها من قبل نفس مراجع الحسابات والذي أبدى رأياً غير معدل بشأن هذه القوائم بتاريخ ١٩ رمضان ١٤٤٦هـ (١٩ مارس ٢٠٢٥م).

شركة كي بي إم جي للاستشارات المهنية



د. عبدالله حمد الفوزان
ترخيص رقم ٣٤٨



الرياض في ١٠ صفر ١٤٤٧هـ
الموافق ٤ أغسطس ٢٠٢٥م

شركة زهرة الواحة للتجارة
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة المركز المالي المختصرة (غير مراجعة)
كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م
(جميع المبالغ المدرجة بالريال السعودي (ﷲ) مالم يذكر خلاف ذلك)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	إيضاح	الموجودات
			الموجودات غير المتداولة
٢١٣,٦٣١,٤٥٨	٢٠٢,٣١٠,٦٤٥	٥	ممتلكات وآلات ومعدات ، صافي
١,٦٧٤,٠٠٠	١,٦٧٤,٠٠٠	٦	عقارات استثمارية
٣,٢٥٥,٤١٩	٣,٢٤٩,٣٧٢		موجودات غير ملموسة ، صافي
٢١٨,٥٦٠,٨٧٧	٢٠٧,٢٣٤,٠١٧		مجموع الموجودات غير المتداولة
			الموجودات المتداولة
١٣٤,٠٩٦,٥٢٥	٩٣,٧٧٧,٨٤٦	٧	مخزون
٢٣,٦٦٥,٦٨٥	٢٣,٩١٦,٧١٩	٨	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
١٦٤,٠٧٦,٤٢٤	١٧٦,٧٢٥,٩٣٠	٩	ذمم مدينة تجارية
١٧,٣٦٩,٦٨٣	٥,٤١٦,٨٢٣		مدفوعات مقدمة وذمم مدينة أخرى
٥,٣٦٥,٣٢٢	٣,٢٨٠,٦٨٨		نقد وما في حكمه
٣٤٤,٥٧٣,٦٣٩	٣٠٣,١١٨,٠٠٦		مجموع الموجودات المتداولة
٥٦٣,١٣٤,٥١٦	٥١٠,٣٥٢,٠٢٣		مجموع الموجودات
			حقوق الملكية والالتزامات
			حقوق الملكية
٢٢٥,٠٠٠,٠٠٠	٢٢٥,٠٠٠,٠٠٠		رأس المال
٣٠,٤٩٨,٧٤١	٣٠,٤٩٨,٧٤١		احتياطي نظامي
٤١,٨٦٤,٧٠٣	٢٣,٨٥٦,٤٩٥		أرباح مبقاة
٥٠١,٥٦٤	٥٨٨,٦٠٣		احتياطيات أخرى
٢٩٧,٨٦٥,٠٠٨	٢٧٩,٩٤٣,٨٣٩		مجموع حقوق الملكية
			المطلوبات غير المتداولة
٥,٨٥٠,٠٠٠	٤,٦٨٠,٠٠٠	١٠	قروض طويلة الأجل
٣,١٦٩,٨٤٣	٣,٣٦١,٠٤٤		التزامات منافع نهاية الخدمة
٩,٠١٩,٨٤٣	٨,٠٤١,٠٤٤		مجموع المطلوبات غير المتداولة
			مطلوبات متداولة
١٩٦,٢٩٤,٧١٧	١٦٤,٨٠١,٧٣٥	١٠	قروض قصيرة الأجل
٢٢,١٨٠,٤٠٥	١٢,٣٢٥,٥٦٢	١٠	قروض طويلة الأجل - الجزء المتداول
٢٨,٢٠٣,٠٤٧	٣٤,٤١١,٢٩٣		ذمم دائنة تجارية
٧,٦٦٢,٩٨٠	٩,٩٣٠,١٧٠		مصروفات مستحقة وذمم دائنة أخرى
١,٧٤٥,٨٦٢	٧٣٥,٧٢٦		مخصص الزكاة
١٦٢,٦٥٤	١٦٢,٦٥٤		دائنو توزيع أرباح
٢٥٦,٢٤٩,٦٦٥	٢٢٢,٣٦٧,١٤٠		مجموع المطلوبات المتداولة
٢٦٥,٢٦٩,٥٠٨	٢٣٠,٤٠٨,١٨٤		مجموع المطلوبات
٥٦٣,١٣٤,٥١٦	٥١٠,٣٥٢,٠٢٣		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

تعتبر الايضاحات المرفقة من صفحة (٥) إلى (١٦) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية المختصرة والتي تمت الموافقة علي اصدارها من

قبل مجلس الادارة وتم اعتمادها من قبل
رئيس مجلس الإدارة
أحمد حمود النياب
الرئيس التنفيذي
جورج عبدالكريم موسى
المدير المالي التنفيذي
محمود محمد ذكي

شركة زهرة الواحة للتجارة

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر المختصرة (غير مراجعة)

لفترتي الثلاثة أشهر والسنة أشهر المنتهين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م

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

لفترة السنة أشهر المنتهية في		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في		إيضاح	
٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م	٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م	٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م	٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م		
٢٨٢,٤٦٦,٥٠٢	٢٥٧,٤٩٨,٢٩٩	١٤٥,٣٧٥,٠٩٠	١٣١,٥٦٢,٤٧٥	١٤	المبيعات
(٢٥٤,٠٨٩,٢٣٣)	(٢٣٩,٩٣٩,٦٦١)	(١٣١,٨٩١,٠٢٩)	(١١٨,٠٦٤,٠١١)	١٤	تكلفة المبيعات
٢٨,٣٧٧,٢٦٩	١٧,٥٥٨,٦٣٨	١٣,٤٨٤,٠٦١	١٣,٤٩٨,٤٦٤		مجمل الربح
(٧,٨٤٢,٧٨٠)	(٩,١٦٣,٣٨٣)	(٤,١٧٨,٣١٧)	(٤,٧٠٨,٠٦٦)		مصروفات بيع وتوزيع
(٤,٧٩٩,٩١٦)	(٤,٦٤٦,٧٥٨)	(٢,٥٢٨,٧٤٥)	(٢,٣١١,٢٣٧)		مصروفات عمومية وإدارية
(٣,١٥٨,٧١٣)	(٢,٩٥٩,٧٠٣)	—	—	٩	الانخفاض في قيمة الذمم المدينة التجارية
٣٢٢,٠٤٩	٧٦,٦٨٩	٢٧٦,٢٢٦	(١٧٧,١٧٨)		إيرادات أخرى
١٢,٨٩٧,٩٠٩	٨٦٥,٤٨٣	٧,٠٥٣,٢٢٥	٦,٣٠١,٩٨٣		ربح التشغيل
٢,٣٣٧,٠٥٨	(٣٥٩,٩٢٣)	(١,٢٠٨,٦٥٢)	(١,٥٠٧,٠٢٣)	٨	صافي التغيرات في الاستثمارات بالقيمة
(٩,٦٩٠,٤٠٤)	(٧,٦١٥,٧٩٥)	(٥,١٠٨,٩٢٥)	(٣,٩٢٤,٩٩٩)		العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٥,٥٤٤,٥٦٣	(٧,١١٠,٢٣٥)	٧٣٥,٦٤٨	٨٦٩,٩٦١		تكاليف تمويلية
					(الخسارة) / الربح قبل الزكاة
(٣,٣٧٨,٤٤٨)	(٧٧٢,٩٧٣)	(٢,٢٧٣,٩١٩)	(٤٦٩,٩٦٣)		الزكاة
٢,١٦٦,١١٥	(٧,٨٨٣,٢٠٨)	(١,٥٣٨,٢٧١)	٣٩٩,٩٩٨		(خسارة) / ربح الفترة
١٣٦,٣٨٥	٨٧,٠٣٩	٤٨,٥٨١	١٧,٦١٧		الدخل الشامل الآخر:
١٣٦,٣٨٥	٨٧,٠٣٩	٤٨,٥٨١	١٧,٦١٧		بنود لن يتم إعادة تصنيفها ضمن الربح أو
٢,٣٠٢,٥٠٠	(٧,٧٩٦,١٦٩)	(١,٤٨٩,٦٩٠)	٤١٧,٦١٥		الخسارة:
٠,١٠	(٠,٣٥)	(٠,٠٧)	٠,٠٢	١٢	إعادة قياس التزامات منافع نهاية الخدمة
					إجمالي الدخل الشامل الآخر للفترة
					إجمالي (الخسارة) / الدخل الشامل للفترة
					(خسارة) / ربحية السهم الأساسية
					والمخفضة (ﷲ)

تعتبر الايضاحات المرفقة من صفحة (٥) إلى (١٦) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية المختصرة والتي تمت الموافقة على اصدارها من

قبل مجلس الادارة 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)
قائمة التغيرات في حقوق الملكية المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م
(جميع المبالغ المدرجة بالريال السعودي (ﷲ) مالم يذكر خلاف ذلك)

رأس المال	احتياطي نظامي	أرباح مبقاة	احتياطيات أخرى	الإجمالي
٢٢٥,٠٠٠,٠٠٠	٢٩,٢٩١,٠٠٢	٦١,٣٧٠,٠٤٩	٤٣٤,٣٤٧	٣١٦,٠٩٥,٣٩٨
--	--	٢,١٦٦,١١٥	--	٢,١٦٦,١١٥
--	--	--	١٣٦,٣٨٥	١٣٦,٣٨٥
--	--	٢,١٦٦,١١٥	١٣٦,٣٨٥	٢,٣٠٢,٥٠٠
--	--	(٣٠,٣٧٥,٠٠٠)	--	(٣٠,٣٧٥,٠٠٠)
٢٢٥,٠٠٠,٠٠٠	٢٩,٢٩١,٠٠٢	٣٣,١٦١,١٦٤	٥٧٠,٧٣٢	٢٨٨,٠٢٢,٨٩٨
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

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م
الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢٤ م (مراجعة)

ربح الفترة
الدخل الشامل الآخر للفترة
إجمالي الدخل الشامل للفترة
توزيعات ارباح نقدية (إيضاح - ١١)
الرصيد كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م
الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢٥ م (مراجعة)

خسائر الفترة
الدخل الشامل الآخر للفترة
إجمالي الخسارة الشامل للفترة
توزيعات ارباح نقدية (إيضاح - ١١)
الرصيد كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)

تعتبر الايضاحات المرفقة من صفحة (٥) إلي (١٦) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية المختصرة والتي تمت الموافقة علي اصدارها من قبل مجلس الادارة وتم إعتماها من قبل

المدير المالي التنفيذي
محمود محمد ذكي

الرئيس التنفيذي
جورج عبد الكريم موسى

رئيس مجلس الإدارة
أحمد حمود النياب

شركة زهرة الواحة للتجارة
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة التدفقات النقدية المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م
(جميع المبالغ المدرجة بالريال السعودي (ر.س) مالم يذكر خلاف ذلك)

لفترة الستة أشهر المنتهية في		إيضاح	
٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)		
٥,٥٤٤,٥٦٣	(٧,١١٠,٢٣٥)		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
			خسارة / ربح الفترة قبل الزكاة
			تسويات لـ:
١٤,٨٧٧,٣٧٤	١٦,٥٨٤,٨٥٨		استهلاك وإطفاء
(٢,٢٥٨,٩٥٨)	٥٠٠,٨٣٧	٨	صافي التغيرات في الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٢٨٢,٧٦٤	٣٥٢,٨٧١		منافع نهاية الخدمة للموظفين
٩,٦٩٠,٤٠٤	٧,٦١٥,٧٩٥		تكاليف تمويلية
٣,١٥٨,٧١٣	٢,٩٥٩,٧٠٣	٩	الإنخفاض في قيمة الذمم المدينة التجارية
			التغيرات في راس المال العامل :
٣١,٤٠٧,٥٨٥	٤٠,٣١٨,٦٧٩		مخزون
(٤٤,٥٢٥,٧٩٨)	(١٥,٦٠٩,٢٠٩)		ذمم مدينة تجارية
٤٢,٤٨٦,٧٠٥	١١,٩٥٢,٨٦٠		مدفوعات مقدماً وذمم مدينة أخرى
٧,٩٦٩,٢٠٣	٦,٢٠٨,٢٤٦		ذمم دائنة تجارية
(١٣,٩٩٩,٠٨٠)	(٤,٧٨٢,٠٣٣)		شراء استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
١٥,٢٢١,٠٧٤	٤,٠٣٠,١٦٢		متحصلات من بيع استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٤,٣٣٣,٧٠٣	٢,٢٦٧,١٩٠		مصروفات مستحقة وذمم دائنة أخرى
(٢٩,٤١٣)	(٧٤,٦٣١)		منافع نهاية الخدمة المدفوعة للموظفين
٧٤,١٥٨,٨٣٩	٦٥,٢١٥,٠٩٣		النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
(٧٦٣,٦٥٨)	(٢٤٠,١٥٧)	١٠	تكاليف تمويلية مدفوعة
(٨,١٤٧,٨٣٤)	(١,٧٨٣,١٠٨)		الزكاة المدفوعة
٦٥,٢٤٧,٣٤٧	٦٣,١٩١,٨٢٨		صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية
			التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(٧,٩٢٣,٩٠٤)	(٥,٢٥٧,٩٩٩)		مدفوعات لشراء ممتلكات وآلات ومعدات
(٧,٩٢٣,٩٠٤)	(٥,٢٥٧,٩٩٩)		صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية
			التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
٢٧٠,٢٤٠,٨٢٠	١٩٧,٧٩٣,٥٢١	١٠	المتحصل من قروض
(٢٩٩,٥١٨,١٢٦)	(٢٤٧,٦٨٦,٩٨٤)	١٠	المسدد من قروض
(٣٠,٣٧٥,٠٠٠)	(١٠,١٢٥,٠٠٠)	١١	توزيعات ارباح مدفوعة
(٥٩,٦٥٢,٣٠٦)	(٦٠,٠١٨,٤٦٣)		صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التمويلية
(٢,٣٢٨,٨٦٣)	(٢,٠٨٤,٦٣٤)		صافي التغير في النقد وما في حكمه
٦,٧٩٣,٠١١	٥,٣٦٥,٣٢٢		النقد وما في حكمه في بداية الفترة
٤,٤٦٤,١٤٨	٣,٢٨٠,٦٨٨		النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

تعتبر الايضاحات المرفقة من صفحة (٥) إلى (١٦) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية المختصرة والتي تمت الموافقة علي اصدارها من قبل مجلس

الادارة وتم إعتماها 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 ٢٠٢٥ م
(جميع المبالغ المدرجة بالريال السعودي (ﷲ) مالم يذكر خلاف ذلك)

١- معلومات حول الشركة وأنشطتها

شركة زهرة الواحة للتجارة ("الشركة") 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) سعودي بتاريخ ٢٧ صفر ١٤٢٧ هـ (الموافق ٩ ديسمبر ٢٠١٥ م). إضافة لذلك، فقد تم تحويلها من شركة ذات مسؤولية محدودة إلى شركة مساهمة سعودية مقفلة بتاريخ ٣ ربيع الآخر ١٤٣٨ هـ (الموافق ١ يناير ٢٠١٧ م) برأس مال قدره ٨٠ مليون (ﷲ). وتم تحويلها من شركة مساهمة سعودية مقفلة إلى شركة مساهمة سعودية عامة بتاريخ ٢٦ ذو الحجة ١٤٣٨ هـ (الموافق ١٧ سبتمبر ٢٠١٧ م) برأس مال قدره ١٥٠ مليون (ﷲ)، بتاريخ ٨ شوال ١٤٤٣ هـ (الموافق ٩ مايو ٢٠٢٢ م) وافقت الجمعية العامة غير العادية للشركة على زيادة رأس مال الشركة إلى ٢٢٥ مليون (ﷲ) مقسم إلى ٢٢,٥ مليون سهم عادي بقيمة اسمية قدرها ١٠ (ﷲ) للسهم الواحد عن طريق منح أسهم مجانيه لمساهمي الشركة تحويلاً من الأرباح المبقاة. تعمل الشركة بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠١٩٠٣٩٠ الصادر في الرياض بتاريخ ١٠ شعبان ١٤٢٤ هـ (الموافق ٦ أكتوبر ٢٠٠٣ م) في المملكة العربية السعودية.

اعتمدت هيئة السوق المالية السعودية إدراج الشركة بالسوق المالية السعودية (تداول) بتاريخ ٢٦ ذو الحجة ١٤٣٨ 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 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، صناعة منتجات من اللدائن بطريقة الرتومولد بموجب الترخيص الصناعي ٤٢١١٠٢١٠٧٤٩٥ بتاريخ ٢٨ صفر ١٤٤٢ هـ (الموافق ١٥ أكتوبر ٢٠٢٠ م).

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

شركة زهرة الواحة للتجارة
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الاولية المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م
(جميع المبالغ المدرجة بالريال السعودي (ﷲ) مالم يذكر خلاف ذلك)

٢- الأساس المحاسبي

١-٢ بيان الالتزام

تم إعداد هذه القوائم المالية الاولية 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 الاولية المختصرة جنباً إلى جنب مع القوائم المالية للشركة عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م ("القوائم المالية للسنة السابقة"). ولا تتضمن هذه القوائم المالية الاولية 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 ٢٠٢٥ م ليست بالضرورة مؤشراً للنتائج التي من الممكن توقعها للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م.

٢-٢ أسس الاعداد

تم إعداد هذه القوائم المالية الاولية المختصرة على أساس الاستمرارية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية بإستثناء استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة والتي يتم قياسها بالقيمة العادلة، والتزامات مكافآت نهاية الخدمة للموظفين والتي يتم قياسها بالقيمة الحالية للتزامات المستقبلية باستخدام طريقة وحدة الائتمان المتوقعة.

٢-٣ عملة العرض و النشاط

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

٣- التقديرات المحاسبية والافتراضات الهامة

إن إعداد القوائم المالية الاولية المختصرة للشركة يتطلب من الإدارة وضع أحكام وتقديرات وافتراضات تؤثر على مبالغ الإيرادات والتكاليف والموجودات والمطلوبات والإفصاح عن المطلوبات المحتملة في تاريخ التقرير. قد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات.

أن التقديرات الهامة الموضوعية من قبل الادارة 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 ٢٠٢٤ م.

٤- السياسات المحاسبية الجوهرية

تتماشى السياسات المحاسبية المستخدمة عند إعداد هذه القوائم المالية الاولية المختصرة مع ما هو وارد في الإيضاحات حول القوائم المالية للشركة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م.

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

١-٤ المعايير الجديدة والتعديلات على المعايير والتفسيرات:

صدرت معايير جديدة ومجموعة من التعديلات على المعايير التي يسري مفعولها اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢٥ م ولكن ليس لها تأثير جوهري على القوائم المالية الاولية المختصرة للشركة.

المتطلبات السارية حالياً: يتضمن هذا الجدول آخر تغييرات طرأت على المعايير التي يجب تطبيقها على الفترة السنوية التي تبدأ بعد ١ يناير ٢٠٢٥ م.

المعايير	العنوان	تاريخ السريان
معيار المحاسبة الدولي ٢١	عدم قابلية التبادل	١ يناير ٢٠٢٥ م
المعيار الدولي للتقرير المالي	المتطلبات العامة للإفصاح عن المعلومات المالية المتعلقة بالاستدامة	١ يناير ٢٠٢٥ م
(الاستدامة ١)*		

المعيار الدولي للتقرير المالي	الإفصاحات المتعلقة بالمناخ	١ يناير ٢٠٢٥ م
(الاستدامة ٢)*		

* يخضع لاعتماد المعايير بواسطة الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

شركة زهرة الواحة للتجارة
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥م
(جميع المبالغ المدرجة بالريال السعودي (ﷲ) مالم يذكر خلاف ذلك)

٤- السياسات المحاسبية الجوهرية (يتبع)

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

المتطلبات الجديدة: فيما يلي المعايير والتفسيرات الموحدة الصادرة وغير سارية المفعول بعد حتى تاريخ إصدار القوائم المالية الأولية المختصرة. تعتزم الشركة تطبيق هذه المعايير، إذا انطبق ذلك، عند سريانها.

المعايير	العنوان	تاريخ السريان
المعيار الدولي للتقرير المالي ٩ والمعيار الدولي للتقرير المالي ٧	التعديلات على تصنيف وقياس الأدوات المالية - التعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي ٩ "الأدوات المالية": الإفصاحات العقود التي تشير إلى الكهرياء المعتمدة على الطبيعة	١ يناير ٢٠٢٦م
التحسينات السنوية على المعايير الدولية للتقرير المالي - التعديلات على:	المعيار الدولي للتقرير المالي ١: تطبيق المعايير الدولية للتقرير المالي لأول مرة. ١ يناير ٢٠٢٦م المعيار الدولي للتقرير المالي ٧: الإفصاحات والإرشادات المرفقة حول تطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي ٧. المعيار الدولي للتقرير المالي ٩: الأدوات المالية. المعيار الدولي للتقرير المالي ١٠: القوائم المالية الموحدة؛ و معيار المحاسبة الدولي ٧: قائمة التدفقات النقدية	١ يناير ٢٠٢٦م
المعيار الدولي للتقرير المالي ١٨ والمعيار الدولي للتقرير المالي ١٩	العرض والإفصاح في القوائم المالية المنشآت التابعة التي لا تخضع للمساءلة العامة: الإفصاحات	١ يناير ٢٠٢٧م ١ يناير ٢٠٢٧م

٥- ممتلكات وآلات ومعدات

بلغ إجمالي تكلفة الممتلكات والآلات والمعدات كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥م، مبلغ ٤٧٧ مليون (ﷲ) (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م: ٤٧١,٩ مليون (ﷲ)) وبلغ مجمع الاستهلاك مبلغ ٢٧٤,٦ مليون (ﷲ) (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م: ٢٥٨,٣ مليون (ﷲ)). قامت الشركة خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥م بتحويل مباني وآلات مصنع الطباعة والتغليف وخطوط انتاج من مشروعات تحت التنفيذ إلى ممتلكات وآلات ومعدات بمبلغ ٤٤,٥٥ مليون (ﷲ) كما قامت بإضافة الآلات ومعدات ووسائل نقل وأجهزة ومشروعات تحت التنفيذ بمبلغ ٨,٣٧ مليون (ﷲ) (٣٠ يونيو ٢٠٢٤م: ٧,٩ مليون (ﷲ)).

القروض المشار إليها بالإيضاح رقم (١٠) مضمونة بأراضي ومباني وآلات بلغت صافي قيمتها الدفترية كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥م بمبلغ ٦٢,٦ مليون (ﷲ). (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م: ٧٠,١ مليون (ﷲ)).

٦- عقارات استثمارية

تتمثل العقارات الاستثمارية في قطع أراضي بالمزاحمية بمساحة إجمالية ١٢,١١٣ متر مربع (٢٠٢٤م: ١٢,١١٣ متر مربع)، وبلغت قيمتها الدفترية كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥م مبلغ ١,٧ مليون (ﷲ) (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م: ١,٧ مليون (ﷲ)). وبلغت القيمة العادلة لهذه الأراضي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م مبلغ ٦,٨ مليون (ﷲ) ولا تتوقع الإدارة وجود اختلاف جوهري في القيمة العادلة للأراضي المشار إليها مقارنة بما تم تقديره في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م.

تم التوصل إلى القيمة العادلة للاستثمار العقاري كما في تاريخ القوائم المالية السنوية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م بناءً على تقييم نفذه المقيم العقاري الخارجي المستقل المبين أدناه، وهو ليس على علاقة بالشركة.

المقيم المستقل	المدينة	مؤهلات المقيم	القيمة العادلة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
شركة شايق صالح الشايق للتقييم	الرياض	مقيم معتمد من الهيئة السعودية للمقيمين المعتمدين ووزارة الاستثمار (ترخيص رقم ١٤١٥٠٠٠١٢١١)	٦,٨ مليون (ﷲ)

شركة زهرة الواحة للتجارة
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م
(جميع المبالغ المدرجة بالريال السعودي (ﷲ) مالم يذكر خلاف ذلك)

٧- المخزون

٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مراجعة)	
٥٥,٦٩٠,٩١٩	٧٦,٦٣٨,٩٠٩	مواد خام و مواد تعبئة وتغليف
٣٢,٩٣٨,٦٤٥	٤٥,٢١٨,٠٦٩	بضاعة تامة الصنع
٥,١٤٨,٢٨٢	٤,٤٩٦,٣٠٤	قطع غيار و مستلزمات وزيوت
--	٧,٧٤٣,٢٤٣	بضاعة بالطريق
٩٣,٧٧٧,٨٤٦	١٣٤,٠٩٦,٥٢٥	

٨- استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مراجعة)	
١٠,٠٣٦,٧٠٦	١٣,٠٧٤,٤٨٠	استثمارات في اسهم شركات مدرجه
١٣,٨٨٠,٠١٣	١٠,٥٩١,٢٠٥	استثمارات في صندوق استثمار
٢٣,٩١٦,٧١٩	٢٣,٦٦٥,٦٨٥	إجمالي الاستثمارات

قامت الشركة خلال السنوات السابقة، 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.

تم تقييم الاستثمارات في حقوق الملكية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة، وذلك على أساس الأسعار المتداولة للأسهم في السوق المالية السعودية (تداول).

فيما يلي حركة الاستثمارات لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م:

فيما يلي حركة الاستثمارات:

٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مراجعة)	
٢٣,٦٦٥,٦٨٥	٢٣,٣٥٠,٣٨٢	تكلفة الاستثمار كما في ١ يناير
٤,٧٨٢,٠٣٣	١٧,٣٤٠,٠٧٩	شراء وحدات استثمارية
(٤,٠٣٠,١٦٢)	(١٨,٧٦٧,٢٩٨)	بيع وحدات مستثمر فيها
٧٢,١١٣	١,٥٢٩,٦٩٤	أرباح محققة من بيع استثمارات
(٥٧٢,٩٥٠)	٢١٢,٨٢٨	فروقات تقييم القيمة العادلة للوحدات
٢٣,٩١٦,٧١٩	٢٣,٦٦٥,٦٨٥	الرصيد كما في نهاية الفترة / السنة

٩- ذمم مدينة تجارية

٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مراجعة)	
١٨٧,٣٩١,٢٧٦	١٦٧,٣٨٤,١٧١	ذمم مدينة تجارية
٢٣,١٦٨,٣٧٠	٢٧,٥٦٦,٢٦٦	مستحق من طرف ذو علاقة - (إيضاح ١٣)
٢١٠,٥٥٩,٦٤٦	١٩٤,٩٥٠,٤٣٧	
(٣٣,٨٣٣,٧١٦)	(٣٠,٨٧٤,٠١٣)	يخصم: الخسائر الائتمانية المتوقعة في قيمة ذمم مدينة تجارية
١٧٦,٧٢٥,٩٣٠	١٦٤,٠٧٦,٤٢٤	

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

٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مراجعة)	
٣٠,٨٧٤,٠١٣	٢٧,٥٢٧,٨٠٩	الرصيد في بداية الفترة / السنة
٢,٩٥٩,٧٠٣	٣,٣٤٦,٢٠٤	المكون خلال الفترة / السنة
٣٣,٨٣٣,٧١٦	٣٠,٨٧٤,٠١٣	الرصيد 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 ٢٠٢٥ م
(جميع المبالغ المدرجة بالريال السعودي (ﷲ) مالم يذكر خلاف ذلك)

١٠- قروض

أ) قروض قصيرة الأجل

٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مراجعة)
١٦٤,٨٠١,٧٣٥	١٩٦,٢٩٤,٧١٧
١٦٤,٨٠١,٧٣٥	١٩٦,٢٩٤,٧١٧

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 التوسعات الرأسمالية.

ب) قروض طويلة الأجل

٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مراجعة)
١٧,٥٩٠,٠٠٠	٢٨,٨٥٥,٠٠٠
(٥٨٤,٤٣٨)	(٨٢٤,٥٩٥)
١٧,٠٠٥,٥٦٢	٢٨,٠٣٠,٤٠٥
٤,٦٨٠,٠٠٠	٥,٨٥٠,٠٠٠
١٢,٣٢٥,٥٦٢	٢٢,١٨٠,٤٠٥
١٧,٠٠٥,٥٦٢	٢٨,٠٣٠,٤٠٥
١٨١,٨٠٧,٢٩٧	٢٢٤,٣٢٥,١٢٢

صندوق التنمية الصناعية السعودي
يخصم: فوائد مؤجلة

تم عرضها في قائمة المركز المالي كما يلي:
الجزء غير المتداول
الجزء المتداول

حصلت الشركة على قرض من صندوق التنمية الصناعية السعودي في ١٣ يناير ٢٠٢١ م بمبلغ ١٢,٦ مليون (ﷲ)، بلغ رصيده في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م ٧,٦ مليون (ﷲ). يتم سداد القرض على أقساط نصف سنوية وتستحق السداد خلال فترة ٥ سنوات.

كما حصلت الشركة على قرض من صندوق التنمية الصناعية السعودي في ٢٧ أغسطس ٢٠٢٣ م بمبلغ ٤٠ مليون (ﷲ)، بلغ رصيده في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م ١٠ مليون (ﷲ). ويتم سداد القرض على دفعات متساوية بحيث تكون الدفعة الأولى بعد ١٢ شهراً من تاريخ صرف أول دفعة، الدفعة الثانية بعد ١٦ شهر من تاريخ صرف أول دفعة، الدفعة الثالثة بعد ٢٠ شهر من تاريخ صرف أول دفعة، الدفعة الرابعة بعد ٢٤ شهر من تاريخ صرف أول دفعة.

قروض الصندوق مضمونة مقابل أراضي ومباني وآلات ومصنع الشركة بصافي قيمة دفترية تبلغ ٦٢,٦ مليون (ﷲ) كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م: ٧٠,١ مليون (ﷲ)) (إيضاح ٥).

ج) إجمالي الحركة في القروض

٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مراجعة)
٢٢٤,٣٢٥,١٢٢	٢٥٠,٩٢٢,١٨٤
١٩٧,٧٩٣,٥٢١	٥٤٩,٧١٣,٧٣١
(٢٤٧,٦٨٦,٩٨٤)	(٥٩٤,١٨٦,٨٨٤)
٧,٦١٥,٧٩٥	١٩,٩٩٤,٥٧٦
(٢٤٠,١٥٧)	(٢,١١٨,٤٨٥)
١٨١,٨٠٧,٢٩٧	٢٢٤,٣٢٥,١٢٢

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 ٢٠٢٥ 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 طويلة وقصيرة الأجل واعتمادات مستندية بسقف تمويلي قدره ٣٦٥ مليون (ﷲ). وقد تم الحصول على هذه التسهيلات بموجب اتفاقيات مرابحة وتورق وذلك لتمويل رأس المال العامل وبعض التوسعات ومتطلبات النفقات الرأسمالية بالإضافة الى تسهيلات بمبلغ ٢٠ مليون (ﷲ) لتمويل الاستثمارات العامة، وتسهيلات بمبلغ ١٢٠ مليون (ﷲ) لتمويل الاستثمارات العقارية. ولم تقم الشركة بأستخدام الحد الخاص بالنفقات الرأسمالية و الاستثمارات العقارية.
- وقد تم الحصول على هذه التسهيلات بموجب اتفاقيات مرابحة وتورق وذلك لتمويل رأس المال العامل وبعض التوسعات ومتطلبات النفقات الرأسمالية.
- تبلغ التسهيلات والاعتمادات المستندية وغير المستخدمة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م مبلغ ٣١٣,٢ مليون (ﷲ) (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م مبلغ ٣٦٠,١ مليون (ﷲ)). إن اتفاقيات التسهيلات الائتمانية مضمونة بسندات لأمر صادرة من قبل الشركة. تشمل اتفاقيات التسهيلات على تعهدات تتعلق بفيود على توزيعات الأرباح وأمور أخرى تتطلب حد أدنى من القيمة الصافية وبعض النسب المالية التي يجب الاحتفاظ بها وفقاً لذلك.
- تشمل القروض على تعهدات معينة إن الإخلال بهذه التعهدات في المستقبل قد يؤدي الى إعادة تفاوض. وتقوم الإدارة بمراقبة التعهدات بصورة دورية 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.

١١- توزيعات الأرباح

وافقت الجمعية العامة الغير العادية المنعقدة بتاريخ ٤ يونيو ٢٠٢٥ م (الموافق ٨ ذو الحجة ١٤٤٦هـ) بناءً على توصية مجلس إدارة الشركة المنعقد بتاريخ ١٩ مارس ٢٠٢٥ م (الموافق ١٩ رمضان ١٤٤٦هـ) علي توزيع أرباح نقدية تبلغ ١٠,١ مليون (ﷲ) عن العام المالي ٢٠٢٤ م بواقع ٠,٤٥ (ﷲ) لكل سهم تستحق للمساهمين المالكين للأسهم بنهاية تداول يوم انعقاد الجمعية والمقيدين في سجل مساهمي الشركة لدى شركة مركز الإيداع في نهاية ثاني يوم تداول يلي تاريخ الاستحقاق. وقد تم سدادها بالكامل في ١٩ يونيو ٢٠٢٥ م.

١٢- خسارة / ربحية السهم

خسارة / ربحية السهم الأساسية والمخفضة

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

السنة أشهر المنتهية في		الثلاثة أشهر المنتهية في		
٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	
٢,١٦٦,١١٥	(٧,٨٨٣,٢٠٨)	(١,٥٣٨,٢٧١)	٣٩٩,٩٩٨	(خسارة) / ربح الفترة
٢٢,٥٠٠,٠٠٠	٢٢,٥٠٠,٠٠٠	٢٢,٥٠٠,٠٠٠	٢٢,٥٠٠,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم
٠,١٠	(٠,٣٥)	(٠,٠٧)	٠,٠٢	(خسارة) / ربحية السهم الأساسية المخفضة (ﷲ)

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

شركة زهرة الواحة للتجارة
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥م
(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 شركات مملوكة لبعض مساهمي الشركة وأعضاء مجلس إدارتها وموظفي الإدارة العليا.

تتمثل أهم المعاملات التي تمت مع الأطراف ذات العلاقة خلال الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥م والأرصدة المتعلقة بها والمدرجة في قائمة المركز المالي والخاصة ببيع بضائع ومنتجات تامة الصنع تتمثل في مصغرات القوارير البلاستيكية (البريفورم) والاعطية البلاستيكية للقوارير بمقاسات واوزان مختلفة ملصقات العبوات (مغلف مرن) وملصقات ذاتية اللصق مع شركة هنا للصناعات الغذائية، فيما يلي معاملات وأرصدة الأطراف ذات العلاقة:

٣٠ يونيو ٢٠٢٤م (غير مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٥م (غير مراجعة)	
١٣,٩٨٢,٦٠٥	١١,٣٠٢,٨٢٣	المعاملات:
١,٦٩٧,٦٥٧	١,٦٨٧,٤٧٢	صافي المبيعات مع شركة هنا للصناعات الغذائية (شامل ضريبة القيمة المضافة)
١٦٤,٠٠٠	٢٦٣,٠٠٠	مرتبات وبدلات ومكافآت لموظفي الإدارة العليا
١٣٠,٠٠٠	١٦٠,٠٠٠	بدل حضور جلسات مجلس الإدارة واللجان بالشركة
١,٤٦٢,٥٤٥	١,٦٩٢,٥٣٤	مكافآت أعضاء مجلس الإدارة واللجان بالشركة
		مخصص نهاية الخدمة الخاص بموظفي الإدارة العليا

الأرصدة:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٥م (غير مراجعة)	
٢٧,٥٦٦,٢٦٦	٢٣,١٦٨,٣٧٠	مستحق من أطراف ذات علاقة مدرج ضمن ذمم مدينة تجارية (شركة هنا للصناعات الغذائية)
١,٣١١,٩٩٧	٧١٣,٤٥٧	(إيضاح ٩)
٣١٩,٤٨٥	٣٤٢,٥٤١	رصيد الخسائر الائتمانية المتوقعة في ذمم مدينة تجارية (شركة هنا للصناعات الغذائية)
١,٥٩٦,٢٢٢	١,٦٩٢,٥٣٤	موظفي الإدارة العليا مدرج ضمن ذمم مدينة أخرى
٣٣٢,٠٠٠	١٦٩,٠٠٠	موظفي الإدارة العليا مكافأة نهاية الخدمة
٨١٠,٠٠٠	١,١٤٥,٠٠٠	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
أعطية بلاستيكية	يتضمن النشاط الرئيسي تصنيع وبيع الأعطية البلاستيكية
الطباعة	يتضمن النشاط الرئيسي تصنيع وبيع ملصقات العبوات (مغلف مرن) وملصقات ذاتية اللصق
التعبئة والتعليق	يتضمن النشاط الرئيسي تصنيع وبيع مواد التعبئة والتعليق من الشرنك والاسترتش فيلم

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

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

شركة زهرة الواحة للتجارة
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م
(جميع المبالغ المدرجة بالريال السعودي (ﷲ) مالم يذكر خلاف ذلك)

١٤- المعلومات القطاعية (تتمة)
١٤-١ معلومات حول التقارير القطاعية

التقارير القطاعية					(ﷲ)
الإجمالي	قطاع التعبئة والتعليق*	قطاع الطباعة*	قطاع الأغذية البلاستيكية	قطاع مصغرات الفوارير البلاستيكية	
					عن فترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م
					(غير مراجعة)
٢٥٧,٤٩٨,٢٩٩	١,٨٢٠,٢٦٦	٧٠٧,٨٨٤	٥٢,٦٣٢,٤١٥	٢٠٢,٣٣٧,٧٣٤	المبيعات
(٢٣٩,٩٣٩,٦٦١)	(٢,٤٥٩,٣٤٢)	(١,٨٢٤,٢١٤)	(٤١,٩٤١,٦٧٨)	(١٩٣,٧١٤,٤٢٧)	تكلفة المبيعات
١٧,٥٥٨,٦٣٨	(٦٣٩,٠٧٦)	(١,١١٦,٣٣٠)	١٠,٦٩٠,٧٣٧	٨,٦٢٣,٣٠٧	مجمول الربح / (الخسارة)
٧٦,٦٨٩	(٧٩٧)	(٣٦٦)	١٢,٦٢٥	٦٥,٢٢٧	إيرادات أخرى
(٩,١٦٣,٣٨٣)	(٣٠٨,٣٢٠)	(١٤٥,٤٦٥)	(٢,٣٦٩,٨٨٩)	(٦,٣٣٩,٧٠٩)	مصروفات بيع وتوزيع
(٤,٦٤٦,٧٥٨)	(٥١,٤٤٧)	(٣٨,١٧٥)	(٨١٩,٨٤٣)	(٣,٧٣٧,٢٩٣)	مصروفات عمومية وإدارية
(٢,٩٥٩,٧٠٣)	--	--	(٥٣٩,٥٩٥)	(٢,٤٢٠,١٠٨)	الانخفاض في قيمة الذمم المدينة التجارية
٨٦٥,٤٨٣	(٩٩٩,٦٤٠)	(١,٣٠٠,٣٣٦)	٦,٩٧٤,٠٣٥	(٣,٨٠٨,٥٧٦)	(خسارة) / ربح التشغيل
(٧,٦١٥,٧٩٥)	(٦٨,٤٥٥)	(٣٤,٧٣٦)	(١,٠١٩,٧٤٨)	(٦,٤٩٢,٨٥٦)	تكاليف تمويل
(٦,٧٥٠,٣١٢)	(١,٠٦٨,٠٩٥)	(١,٣٣٥,٠٧٢)	٥,٩٥٤,٢٨٧	(١٠,٣٠١,٤٣٢)	(الخسارة) / الربح قبل الزكاة
١٢٤,٠٧١,٠٠٤	١٥,٢٥٠,١٢٧	١٧,٣٥٥,٨٣٥	٢٤,٢٥٠,٦١٨	٦٧,٢١٤,٤٢٤	كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)
					صافي موجودات القطاعات

*بدأت قطاعات (الطباعة والتعبئة و التعليق) أنشطتها خلال عام ٢٠٢٥ م.

شركة زهرة الواحة للتجارة
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م
(جميع المبالغ المدرجة بالريال السعودي (ﷲ) مالم يذكر خلاف ذلك)

١٤- المعلومات القطاعية (تتمة)

١٤-١ معلومات حول التقارير القطاعية

التقارير القطاعية					(إل)
الإجمالي	قطاع التعبئة والتعليق	قطاع الطباعة	قطاع الأغذية البلاستيكية	قطاع مصغرات القوارير البلاستيكية	
عن فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤م					
(غير مراجعة)					
٢٨٢,٤٦٦,٥٠٢	--	--	٤٨,٢٦١,٩٣٧	٢٣٤,٢٠٤,٥٦٥	المبيعات
(٢٥٤,٠٨٩,٢٣٣)	--	--	(٣٦,٢٠٤,١٢٣)	(٢١٧,٨٨٥,١١٠)	تكلفة المبيعات
٢٨,٣٧٧,٢٦٩	--	--	١٢,٠٥٧,٨١٤	١٦,٣١٩,٤٥٥	مجمل الربح
٣٢٢,٠٤٩	--	--	٥٩,٠٥٧	٢٦٢,٩٩٢	إيرادات أخرى
(٧,٨٤٢,٧٨٠)	--	--	(٢,٠٤٧,٨٨٩)	(٥,٧٩٤,٨٩١)	مصروفات بيع وتوزيع
(٤,٧٩٩,٩١٦)	--	--	(٦٨٩,١٠٥)	(٤,١١٠,٨١١)	مصروفات عمومية وإدارية
(٣,١٥٨,٧١٣)	--	--	(٤٤٣,٠١٩)	(٢,٧١٥,٦٩٤)	الانخفاض في قيمة الذمم المدينة التجارية
١٢,٨٩٧,٩٠٩	--	--	٨,٩٣٦,٨٥٨	٣,٩٦١,٠٥١	ربح التشغيل
(٩,٦٩٠,٤٠٤)	--	--	(١,٣٨٥,٧٥٦)	(٨,٣٠٤,٦٤٨)	تكاليف تمويل
٣,٢٠٧,٥٠٥	--	--	٧,٥٥١,١٠٢	(٤,٣٤٣,٥٩٧)	(الخسارة) / الربح قبل الزكاة
١١٣,٦٥٤,٦٢١	--	--	٣١,٧٩٨,٣٥٧	٨١,٨٥٦,٢٦٤	كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤م (غير مراجعة)
					صافي موجودات القطاعات

شركة زهرة الواحة للتجارة
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م
(جميع المبالغ المدرجة بالريال السعودي (ﷲ) مالم يذكر خلاف ذلك)

١٤ - المعلومات القطاعية (تتمة)

١٤-١ معلومات حول التقارير القطاعية

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

أرصدة العملاء كما في	عملاء محليين	عملاء تصدير	الإجمالي
٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	١٧١,٨٦٨,٣٠٩	٣٨,٦٩١,٣٣٧	٢١٠,٥٥٩,٦٤٦
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مراجعة)	١٥٩,٥٢٦,٦٩٣	٣٥,٤٢٣,٧٤٤	١٩٤,٩٥٠,٤٣٧

٢-١٤ العميل والمورد الرئيسي

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م تمثل المبيعات إلى أكبر عميلين للشركة نسبة ٣٦,٢% من صافي مبيعات الشركة بمبلغ ٩٣,٣ مليون (ﷲ) (٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م ٣٦% بمبلغ ١٠٢,٣ مليون (ﷲ)).

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م تمثل المشتريات من أكبر مورد للشركة نسبة ٦٤,٥٢% من إجمالي المشتريات من المواد الخام بمبلغ ١١١,٣ مليون (ﷲ) (٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م ٨٢,٤٠% بمبلغ ١٥٨,٦ مليون (ﷲ)).

٣-١٤ الإيرادات

لفترة الستة أشهر المنتهية في		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في		
٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م	٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م	٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م	٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م	
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	
٢٣٤,٢٠٤,٥٦٥	٢٠٢,٣٣٧,٧٣٤	١٢٠,٨٢٩,٥٤٤	١٠٠,١٨٥,٧٨٣	قطاع مصغرات القوارير البلاستيكية
٤٨,٢٦١,٩٣٧	٥٢,٦٣٢,٤١٥	٢٤,٥٤٥,٥٤٦	٢٩,٢٢٥,٩٥١	قطاع الأغذية البلاستيكية
--	٧٠٧,٨٨٤	--	٥٦٤,٨٦٠	قطاع الطباعة
--	١,٨٢٠,٢٦٦	--	١,٥٨٥,٨٨١	قطاع التعبئة والتغليف
٢٨٢,٤٦٦,٥٠٢	٢٥٧,٤٩٨,٢٩٩	١٤٥,٣٧٥,٠٩٠	١٣١,٥٦٢,٤٧٥	

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

المبيعات للفترة المنتهية في	مبيعات محلية	مبيعات تصدير	إجمالي المبيعات
٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	٢١٦,٠٢٧,٣٧٠	٤١,٤٧٠,٩٢٩	٢٥٧,٤٩٨,٢٩٩
٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)	٢٤٠,٠٧٠,٧٦٩	٤٢,٣٩٥,٧٣٣	٢٨٢,٤٦٦,٥٠٢

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 ٢٠٢٥ 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 في بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر والمبالغ المستحقة القبض التجارية. وتتألف المطلوبات المالية من القروض طويلة الأجل، والقروض القصيرة الأجل، والأرصدة الدائنة التجارية المستحقة الدفع، والمطلوبات الأخرى، وأوراق الأرباح المستحقة الدفع، والزكاة المستحقة الدفع، تُدرج القيمة العادلة للأصول والمطلوبات المالية بالمبلغ الذي يمكن به تبادل الصك في معاملة جارية بين الأطراف الراغبة، بخلاف البيع القسري أو التصفية ولا تتضمن معلومات القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية التي لا يتم قياسها بالقيمة العادلة إذا كانت القيمة الدفترية تقارب القيمة العادلة بصورة معقولة.

التسلسل الهرمي للقيمة العادلة للاستثمارات على النحو التالي :-

٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مراجعة)	المستوى ١	المستوى ٢	المستوى ٣	الإجمالي
استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر	٢٣,٩١٦,٧١٩	--	--	٢٣,٩١٦,٧١٩
الإجمالي	٢٣,٩١٦,٧١٩	--	--	٢٣,٩١٦,٧١٩

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مراجعة)	المستوى ١	المستوى ٢	المستوى ٣	الإجمالي
استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر	٢٣,٦٦٥,٦٨٥	--	--	٢٣,٦٦٥,٦٨٥
الإجمالي	٢٣,٦٦٥,٦٨٥	--	--	٢٣,٦٦٥,٦٨٥

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 ٢٥,٧ مليون (ﷲ) كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م: ٦,٦ مليون (ﷲ)).

بلغت الارتباطات الرأسمالية المتعلقة بمشروعات تحت التنفيذ ٠,٠٦ مليون (ﷲ) كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م والمتمثلة بشكل رئيسي في استكمال آلات ومعدات واجهزة (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م: ٢,٧ 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 الاعتماد 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 ٢٠٢٥ م
(جميع المبالغ المدرجة بالريال السعودي (ﷲ) مالم يذكر خلاف ذلك)

١٨- أرقام المقارنة

خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ 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 إعادة تبويب شراء استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة ومتحصلات من بيع استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة من الأنشطة الاستثمارية إلى الأنشطة التشغيلية.

يوضح الجدول أدناه الأثر على قائمة التدفقات النقدية للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤:

أثر إعادة التصنيف

قائمة التدفقات النقدية	كما تم إدراجها سابقاً	التعديلات	بعد إعادة التصنيف
صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية	٦٤,٠٢٥,٣٥٣	١,٢٢١,٩٩٤	٦٥,٢٤٧,٣٤٧
صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية	(٦,٧٠١,٩١٠)	(١,٢٢١,٩٤٤)	(٧,٩٢٣,٩٠٤)

١٩- الأحداث اللاحقة

تعتقد الإدارة بعدم وجود أحداث لاحقة هامة والتي قد تتطلب تعديل أو إفصاح على هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة.

٢٠- اعتماد القوائم المالية الأولية الموجزة

اعتمدت هذه القوائم المالية الأولية الموجزة من قبل مجلس الادارة في تاريخ ٦ صفر ١٤٤٧ هـ الموافق ٣١ يوليو ٢٠٢٥ م.