

شركة زهرة الواحة للتجارة
(شركة مساهمة سعودية)
القوائم المالية الأولية المختصرة
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م
مع تقرير مراجع الحسابات المستقل عن الفحص

KPMG Professional Services

Riyadh Front, Airport Road
P. O. Box 92876
Riyadh 11663
Kingdom of Saudi Arabia
Headquarter

Commercial Registration No. 10104245494

كي بي إم جي للاستشارات المهنية

واجهة الرياض، طريق المطار
صندوق بريد ٩٢٨٧٦
الرياض ١١٦٦٣
المملكة العربية السعودية
المركز الرئيسي

سجل تجاري رقم ١٠١٠٤٢٥٤٩٤

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 سبتمبر ٢٠٢١م المرفقة لشركة زهرة الواحة للتجارة ("الشركة") المكونة من:

- قائمة المركز المالي المختصرة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م،
- قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر المختصرة عن فترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م،
- قائمة التغيرات في حقوق الملكية المختصرة عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م،
- قائمة التدفقات النقدية المختصرة عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م،
- 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 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 سبتمبر ٢٠٢١م المرفقة لشركة زهرة الواحة للتجارة غير معدة، من جميع النواحي الجوهرية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية.

كي بي إم جي للاستشارات المهنية


د. عبدالله حمد الفوزان
ترخيص رقم ٣٤٨



الرياض في: ٢٠ ربيع الأول ١٤٤٣هـ
الموافق: ٢٦ أكتوبر ٢٠٢١م

شركة زهرة الواحة للتجارة
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة المركز المالي المختصرة
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م
(ريال سعودي)

٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م (مراجعة)	إيضاح	الموجودات
٢٢٦,٦٤٦,٩٩٦	٢٤٠,٣٤٦,١٢٣	٢	ممتلكات وآلات ومعدات
١,٦٧٤,٠٠٠	٢,٦٤٩,٠٠٠	٧	عقار استثماري
١,٥٢٠,٦٤٠	١,٦٧٨,٦٣٣	٨	موجودات غير ملموسة
٢٢٩,٨٤١,٦٣٦	٢٤٤,٦٧٣,٧٥٦		الموجودات غير المتداولة
٦٨,٨٣٢,٨٤٤	٧٧,٤٩٧,٢٦٤	٩	مخزون
٧,٥٩٦,١٣٥	٢٢,٣٣٦,٧٠٩	١٠	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
٢٠٢,٠٩٣,١٦١	١٦٧,٠٥٥,٠٢٨	١١	ذمم مدينة تجارية
٥,٣٢٩,١٤٢	٢٢,٧٢٩,٦٩٦		مدفوعات مقدمة وذمم مدينة أخرى
٣,٩٠٧,٤٦٧	٩,٨٠٥,١٩٣		نقد وما في حكمه
٢٨٧,٧٥٨,٧٤٩	٢٩٩,٤٢٣,٨٩٠		الموجودات المتداولة
٥١٧,٦٠٠,٣٨٥	٥٤٤,٠٩٧,٦٤٦		إجمالي الموجودات
١٥٠,٠٠٠,٠٠٠	١٥٠,٠٠٠,٠٠٠		حقوق الملكية
١٧,٨٧٢,٥٩٨	١٧,٨٧٢,٥٩٨		رأس المال
١١٣,٦٧٤,٨٥٠	٨٤,٦٠٤,٤١٤		احتياطي نظامي
(١٥٩,٤٠٠)	(١٣٨,١١٤)		أرباح مبقاة
٢٨١,٣٨٨,٠٤٨	٢٥٢,٣٣٨,٨٩٨		احتياطيات أخرى
			إجمالي حقوق الملكية
٢١,٧٥٥,٢٥٥	٤٨,١٧٧,٢٢٠	١٢	المطلوبات
٢,٣١٠,٦٤٦	١,٩٢٠,٩٤٣		قروض وسلف طويلة الأجل
٢٤,٠٦٥,٩٠١	٥٠,٠٩٨,١٦٣		منافع العاملين
١٤٢,٦٨١,٨٣٠	١٦٢,٠٦٩,٦٦٦	١٢	المطلوبات غير المتداولة
٣٩,١٠٤,٢٨٠	٣٩,٧١٨,٠٤٦	١٢	قروض قصيرة الأجل
١٨,٢٦٧,٠١٤	٢٩,٦٢١,٦٠٠		قروض طويلة الأجل - الجزء المتداول
٧,٨٨٤,٢٣١	٥,٨١٧,٦٨٥		ذمم دائنة تجارية
٤,٠٤٦,٤٢٧	٤,٢٧١,٦٠٠	١٣	مصرفات مستحقة وذمم دائنة أخرى
١٦٢,٦٥٤	١٦١,٩٨٨		مخصص الزكاة
٢١٢,١٤٦,٤٣٦	٢٤١,٦٦٠,٥٨٥		دائنو توزيع أرباح
٢٣٦,٢١٢,٣٣٧	٢٩١,٧٥٨,٧٤٨		المطلوبات المتداولة
٥١٧,٦٠٠,٣٨٥	٥٤٤,٠٩٧,٦٤٦		إجمالي المطلوبات
			إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات

تم اعتماد هذه القوائم المالية من قبل مجلس الإدارة في ١٨ ربيع الأول ١٤٤٣ هـ (الموافق ٢٤ أكتوبر ٢٠٢١ م) وتم التوقيع عليها من قبل:

المدير المالي
محمود محمد ذكي

الرئيس التنفيذي
جورج عبدالكريم موسى

رئيس مجلس الإدارة
أحمد حمود الذياب

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢١ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية المختصرة.

شركة زهرة الواحة للتجارة
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر المختصرة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م
(ريال سعودي)

لفترة التسعة أشهر المنتهية في		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في		إيضاح	
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ م	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ م	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م		
٣٣٣,٧٩٩,٧٥٢	٤٠٨,٢١٥,٧٤٧	١٠١,٥٣٧,٣٨٦	١٦٥,٤٨٧,٥٣٨	١٩	المبيعات
(٢٨٣,٢٥٥,٢٤٥)	(٣٤٩,٧٩١,٨١٦)	(٨٦,٦٠٦,٥٣٩)	(١٤٩,٤٥٣,٢٣٠)	١٩	تكلفة المبيعات
٥٠,٥٤٤,٥٠٧	٥٨,٤٢٣,٩٣١	١٤,٩٣٠,٨٤٧	١٦,٠٣٤,٣٠٨		مجمّل الربح
١٨,٧٥٠	١,٩٠٣,٩٧٤	(٩٧,٧٧٢)	٨٢,٧٣٩	١٧	إيرادات/ (مصروفات) أخرى
(٧,٤٦٩,٩٢٢)	(٧,٨١٧,٤٨٩)	(٢,٣٠٢,٢٢٧)	(٣,٥١٥,٣٦٧)		مصروفات بيع وتوزيع
(٥,٤٦٨,٦٨٢)	(٥,١١٢,٣٢١)	(١,٧٧٦,٧٦٦)	(١,٨٩٦,٤٩٨)		مصروفات عمومية وإدارية
--	(١,٧٣٩,٦٧٠)	--	--	١١	الإنخفاض في قيمة الذمم المدينة التجارية
٣٧,٦٢٤,٦٥٣	٤٥,٦٥٨,٤٢٥	١٠,٧٥٤,٠٨٢	١٠,٧٠٥,١٨٢		ربح التشغيل
--	٩٠٤,٠٤٠	--	(٤٩٥,١٨٩)	١٠	(خسائر)/ أرباح غير محققة من استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
--	٥,٩٨٩,٢٨٥	--	٢٧,٤٩١	١٠	أرباح محققة من بيع الاستثمارات
--	٢٩٣,٠٥٦	--	١,٠٣٣	١٠	توزيعات أرباح مستلمة
(٧,٨١٥,٨٧٦)	(٥,٨٣٦,٠٦٢)	(٢,٤١٢,٧٦٣)	(١,٦٧٣,٩١٠)		تكاليف تمويلية
٢٩,٨٠٨,٧٧٧	٤٧,٠٠٨,٧٤٤	٨,٣٤١,٣١٩	٨,٥٦٤,٦٠٧		الربح قبل الزكاة
(٣,٠٧٩,١٦٠)	(٢,٩٣٨,٣٠٨)	(١,١٤٤,٢٢٠)	(١,٠٩٤,٥٠١)	١٣	الزكاة
٢٦,٧٢٩,٦١٧	٤٤,٠٧٠,٤٣٦	٧,١٩٧,٠٩٩	٧,٤٧٠,١٠٦		ربح الفترة
الدخل الشامل الآخر					
بنود لن يتم إعادة تصنيفها ضمن الربح أو الخسارة:					
(١٧٨,٨٣٣)	(٢١,٢٨٦)	(٢٣,٧٧٨)	٦٠,٥٠٤		إعادة قياس التزامات المنافع المحددة
(١٧٨,٨٣٣)	(٢١,٢٨٦)	(٢٣,٧٧٨)	٦٠,٥٠٤		إجمالي الدخل الشامل الآخر
٢٦,٥٥٠,٧٨٤	٤٤,٠٤٩,١٥٠	٧,١٧٣,٣٢١	٧,٥٣٠,٦١٠		إجمالي الدخل الشامل
١,٧٨	٢,٩٤	٠,٤٨	٠,٥٠	١٦	ربحية السهم الأساسية والمخفضة (ريال سعودي)

تم اعتماد هذه القوائم المالية من قبل مجلس الإدارة في ١٨ ربيع الأول ١٤٤٣ هـ (الموافق ٢٤ أكتوبر ٢٠٢١ م) وتم التوقيع عليها من قبل:


المدير المالي
محمود محمد ذكي


الرئيس التنفيذي
جورج عبدالكريم موسى


رئيس مجلس الإدارة
أحمد حمود الذياب

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢١ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية المختصرة.

شركة زهرة الواحة للتجارة
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة التغيرات في حقوق الملكية المختصرة (غير مراجعة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م
(ريال سعودي)

الاحتياطيات أخرى	أرباح مبقاة	احتياطي نظامي	رأس المال
الإجمالي			
٢٢٣,١٨٣,٣٦٨	٢٨,٨١٠	١٣,٨١٥,٣٥٢	١٥٠,٠٠٠,٠٠٠
٢٦,٧٢٩,٦١٧ (١٧٨,٨٣٣)	٥٩,٣٣٩,٢٠٦ ٢٦,٧٢٩,٦١٧	--	--
٢٦,٥٠٠,٧٨٤	--	--	--
(١١,٢٥٠,٠٠٠)	٢٦,٧٢٩,٦١٧	--	--
(١١,٢٥٠,٠٠٠)	(١١,٢٥٠,٠٠٠)	--	--
٢٣٨,٤٨٤,١٥٢	(١٥٠,٠٢٣)	١٣,٨١٥,٣٥٢	١٥٠,٠٠٠,٠٠٠
٢٥٢,٣٣٨,٨٩٨	(١٣٨,١١٤)	١٧,٨٧٢,٥٩٨	١٥٠,٠٠٠,٠٠٠
٤٤,٠٧٠,٤٣٦ (٢١,٢٨٦)	٤٤,٠٧٠,٤٣٦	--	--
٤٤,٠٤٩,١٥٠	(٢١,٢٨٦)	--	--
(١٥,٠٠٠,٠٠٠)	(١٥,٠٠٠,٠٠٠)	--	--
(١٥,٠٠٠,٠٠٠)	(١٥,٠٠٠,٠٠٠)	--	--
٢٨١,٣٨٨,٠٤٨	(١٥٩,٤٠٠)	١٧,٨٧٢,٥٩٨	١٥٠,٠٠٠,٠٠٠

تم اعتماد هذه القوائم المالية من قبل مجلس الإدارة في ١٨ ربيع الأول ١٤٤٣ هـ (الموافق ٢٤ أكتوبر ٢٠٢١ م) وتم التوقيع عليها من قبل:


المدير المالي
محمود محمد ذكي


الرئيس التنفيذي
جورج عبدالكريم موسى


رئيس مجلس الإدارة
أحمد حمود الذياب

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢١ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية المختصرة.

شركة زهرة الواحة للتجارة
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة التدفقات النقدية المختصرة (غير مراجعة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م
(ريال سعودي)

٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ م	إيضاح
التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية		
٢٩,٨٠٨,٧٧٧	٤٧,٠٠٨,٧٤٤	الربح قبل الزكاة
٢١,٦٧٠,٢٤٥	٢٣,١٠٠,٦٠٣	تسويات لـ:
--	(٩٠٤,٠٤٠)	استهلاك وإطفاء
--	(٥,٩٨٩,٢٨٥)	١٠ مكاسب غير محققة من استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
--	(١,٤٤٣,٠٠٠)	١٠ أرباح محققة من بيع الاستثمارات
--	٥,٥١٢	١٧ أرباح من استبعاد عقار استثماري
--	(٢٩٣,٠٥٦)	١٧ خسائر من استبعاد ممتلكات وآلات ومعدات
٣٠٤,٦٥٤	٣٦٨,٤١٧	١٠ توزيعات ارباح مستلمة
٧,٨١٥,٨٧٦	٥,٨٣٦,٠٦٢	منافع الموظفين
--	١,٧٣٩,٦٧٠	تكاليف تمويلية
٥٩,٥٩٩,٥٥٢	٦٩,٤٢٩,٦٢٧	١١ الإنخفاض في قيمة الذمم المدينة التجارية
التغيرات في:		
(٢٤١,٨٩٧)	٨,٦٦٤,٤٢٠	مخزون
(٧,٧٨٧,٥٧٧)	(٣٦,٧٧٧,٨٠٣)	ذمم مدينة تجارية
١٤,٠٨٥,٠٦٤	١٧,٤٠٠,٥٥٤	مدفوعات مقدماً وذمم مدينة أخرى
٣٠,٠٥٤,٤٩٠	(١١,٣٥٤,٥٨٦)	ذمم دائنة تجارية
١,٧١٦,٤٤٤	٢,٠٦٦,٥٤٦	مصرفات مستحقة وذمم دائنة أخرى
٩٧,٤٢٦,٠٧٦	٤٩,٤٢٨,٧٥٨	النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
(٤,٦١١,٤٦٨)	(١,٦٧٥,٩٨١)	١٢ تكاليف تمويلية مدفوعة
(٣,١٥٧,٧٢٣)	(٣,١٦٣,٤٨١)	الزكاة المدفوعة
٨٩,٦٥٦,٨٨٥	٤٤,٥٨٩,٢٩٦	صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية		
(٢٧,٨٥٠,١٢٩)	(٩,٢٤٨,٩٩٥)	إضافات ممتلكات وآلات ومعدات و موجودات غير ملموسة
--	(٢١,٢٦٢,٢٤٤)	شراء استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
--	٤٣,١٨٩,١٩٩	متحصلات من بيع استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
--	٢,٤١٨,٠٠٠	المتحصل من بيع عقار استثماري
(٢٧,٨٥٠,١٢٩)	١٥,٠٩٥,٩٦٠	صافي النقد الناتج من / (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية		
٢٢٨,٤٠٧,٧٦٦	٤٠٠,٨٥٥,٨٩٧	١٢ المتحصل من قروض وسلف
(٢٦٧,١٦٤,٨٩٦)	(٤٥١,٤٣٩,٥٤٥)	١٢ المسدد من قروض وسلف
(١١,٢٢٠,٧١٢)	(١٤,٩٩٩,٣٣٤)	توزيعات ارباح مدفوعة
(٤٩,٩٧٧,٨٤٢)	(٦٥,٥٨٢,٩٨٢)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
١١,٨٢٨,٩١٤	(٥,٨٩٧,٧٢٦)	صافي التغير في النقد وما في حكمه
٢٥,٣٧٦,٥٥٤	٩,٨٠٥,١٩٣	النقد وما في حكمه في بداية الفترة
٣٧,٢٠٥,٤٦٨	٣,٩٠٧,٤٦٧	النقد وما في حكمه في نهاية الفترة
(١٧٨,٨٣٣)	(٢١,٢٨٦)	تم استبعاد المعاملات غير النقدية الهامة الآتية:
خسائر التقييم الإكتوارية		
تم اعتماد هذه القوائم المالية من قبل مجلس الإدارة في ١٨ ربيع الأول ١٤٤٣ هـ (الموافق ٢٤ أكتوبر ٢٠٢١ م) وتم التوقيع عليها من قبل:		
المدير المالي محمود محمد ذكي	الرئيس التنفيذي جورج عبدالكريم موسى	رئيس مجلس الإدارة أحمد حمود الذياب
تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢١ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية المختصرة.		

شركة زهرة الواحة للتجارة
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م

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) تم تحويل الشركة من مؤسسة فردية إلى شركة ذات مسؤولية محدودة برأس مال قدره ٥٠ مليون ريال سعودي بتاريخ ٢٧ صفر ١٤٣٧ هـ (الموافق ٩ ديسمبر ٢٠١٥م). إضافة لذلك، فقد تم تحويلها من شركة ذات مسؤولية محدودة إلى شركة مساهمة سعودية مقفلة بتاريخ ٣ ربيع الآخر ١٤٣٨ هـ (الموافق ١ يناير ٢٠١٧م) برأس مال قدره ٨٠ مليون ريال سعودي. وتم تحويلها من شركة مساهمة سعودية مقفلة 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. اعتمدت هيئة السوق المالية السعودية إدراج 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 مقفلة 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 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 ٢٠٢٠م)

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 للمراجعين والمحاسبين ويجب قراءة هذه القوائم المالية الأولية المختصرة جنباً إلى جنب مع القوائم المالية للشركة عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م ("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 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 التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م ليست بالضرورة مؤشراً للنتائج التي من الممكن توقعها للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م.

تم اعتماد هذه القوائم المالية للإصدار من قبل مجلس الإدارة في ١٨ ربيع الأول ١٤٤٣ هـ (الموافق ٢٤ أكتوبر ٢٠٢١م).

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 التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م

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 التقديرات والأحكام 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 ٢٠٢٠م.

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

المعايير الجديدة والتعديلات على المعايير والتفسيرات

لا يوجد معايير جديدة تم إصدارها ومع ذلك فإن عدداً من التعديلات على المعايير سارية من ١ يناير ٢٠٢١م، والتي تم شرحها بالقوائم المالية السنوية للشركة والتي ليس لها تأثير جوهري على القوائم المالية الأولية المختصرة للشركة.

٦- ممتلكات وآلات ومعدات

- بلغ إجمالي تكلفة الممتلكات والآلات والمعدات كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م، مبلغ ٣٨٧,٦١ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م: ٣٧٨,٦١ مليون ريال سعودي) وبلغ مجمع الإستهلاك مبلغ ١٦٠,٩٦ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م: ١٣٨,٢٧ مليون ريال سعودي). قامت الشركة خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م بإضافة ممتلكات وآلات ومعدات ومشروعات تحت التنفيذ بمبلغ ٩,٢٤ مليون ريال سعودي وتتمثل بشكل رئيسي في خط انتاج أعطية القوارير البلاستيكية وخط الطباعة ومعدات مساعدة للعملية الإنتاجية ووسائل نقل وأراضي.

- القروض المشار إليها بالإيضاح ١٢ مضمونة بأراضي ومباني وآلات بلغت صافي قيمتها الدفترية كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م مبلغ ١١٧,٣٢٢,٣١٨ ريال سعودي. (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م: ٩٥,٦٣٥,٢٢٦ ريال سعودي)

٧- عقار استثماري

يتكون العقار الاستثماري من قطع أراضي بالمزاحمية، تم إثباتها بالتكلفة. وبلغت القيمة العادلة لهذه الأراضي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م مبلغ ١,٩٧٠,٠٠٠ ريال سعودي.

قامت الشركة خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م ببيع عقارات استثمارية (٣ قطع أراضي) تبلغ تكلفتها ٩٧٥ ألف ريال سعودي ونتج عن ذلك مكاسب بيع عقارات استثمارية بمبلغ ١,٤٤ مليون ريال سعودي (إيضاح ١٧).

٨- موجودات غير ملموسة

- بلغ إجمالي تكلفة الموجودات غير الملموسة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م، مبلغ ١,٩٦ مليون ريال سعودي وتتمثل في البرنامج المحاسبي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م: ١,٩٦ مليون ريال سعودي) وبلغ مجمع إطفاء الموجودات غير الملموسة مبلغ ٤٤١,٥٨ ألف ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م: ٢٨٣,٥٩ ألف ريال سعودي).

شركة زهرة الواحة للتجارة
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م

٩- مخزون

٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م (مراجعة)	
٣٩,٦٥٥,٥٥٨	٥٠,٣٥١,٢٤٢	مواد خام ومواد تعبئة وتغليف
٢٦,٥٩٦,٣٦٥	٢٥,١٥٧,١٥٦	بضاعة تامة الصنع
٢,٥٨٠,٩٢١	١,٩٨٨,٨٦٦	قطع غيار ومستلزمات وزيوت
٦٨,٨٣٢,٨٤٤	٧٧,٤٩٧,٢٦٤	

١٠- استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر

٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م (مراجعة)	
٢٤٣,٢٩٠	١,١٢٠,٧٠٣	استثمار في محفظة أسهم استثمارية
٣١,٢٢٣	١٩,٩٣١	عدد الوحدات المستثمر بها
٧,٥٩٦,١٣٥	٢٢,٣٣٦,٧٠٩	متوسط سعر الوحدة (ريال)
		إجمالي قيمة الاستثمارات

تتمثل هذه الاستثمارات في محفظة أسهم استثمارية يتم التداول عليها في السوق المالية السعودية (تداول) متمثلة في الإستثمار في حقوق الملكية لمجموعة شركات مدرجة متنوعة. يتم إدارة المحفظة من خلال شركة متخصصة في الإستثمار في الأوراق المالية والوساطة - الإستثمار كإيصال وذلك وفقاً لعقد إدارة مبرم بين الشركة المذكورة والشركة.

تم قياس الاستثمارات في حقوق الملكية البالغة ٢٤٣,٢٩٠ سهم بالقيمة العادلة، وذلك على أساس الأسعار المتداولة للأسهم في السوق المالية السعودية (تداول). وقد نتج عن ذلك التقييم بالقيمة العادلة أرباح غير محققة بمبلغ ٩٠٤,٠٤٠ ريال سعودي وأرباح محققة بمبلغ ٥,٩٨٩,٢٨٥ ريال سعودي لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م والتي تم عرضها ضمن قائمة الربح أو الخسارة. فيما يلي حركة الاستثمارات:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م (مراجعة)	
٢٢,٣٣٦,٧٠٩	--	تكلفة الإستثمار أول الفترة / السنة
٢١,٢٦٢,٢٤٤	٣٤,٣٨٥,٩٧٨	شراء وحدات استثمارية
(٤٣,١٨٩,١٩٩)	(١١,٦٧٩,٥١٥)	بيع وحدات مستثمر فيها
٥,٩٨٩,٢٨٥	٣٥٤,٦١٨	أرباح محققة من بيع استثمارات
٩٠٤,٠٤٠	(٧٢٤,٣٧٢)	فروقات تقييم القيمة العادلة للوحدات
٢٩٣,٠٥٦	--	توزيعات ارباح مستلمة
٧,٥٩٦,١٣٥	٢٢,٣٣٦,٧٠٩	الرصيد آخر الفترة / السنة

١١- ذمم مدينة تجارية

٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م (مراجعة)	
١٦٥,٣٢٦,٠٥٩	١٤٧,٦٧٤,٩٢٨	ذمم مدينة تجارية
٦١,٨٣١,٩١٩	٤٢,٧٠٥,٢٤٧	مستحق من أطراف ذات علاقة (إيضاح ١٨)
٢٢٧,١٥٧,٩٧٨	١٩٠,٣٨٠,١٧٥	
(٢٥,٠٦٤,٨١٧)	(٢٣,٣٢٥,١٤٧)	يخصم: الإنخفاض في قيمة ذمم مدينة تجارية
٢٠٢,٠٩٣,١٦١	١٦٧,٠٥٥,٠٢٨	

شركة زهرة الواحة للتجارة
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م

١١ - ذمم مدينة تجارية (يتبع)

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

٣٠ سبتمبر	٣١ ديسمبر	
٢٠٢١م (غير مراجعة)	٢٠٢٠م (مراجعة)	
٢٣,٣٢٥,١٤٧	٢٣,٣٢٥,١٤٧	الرصيد في بداية الفترة / السنة
١,٧٣٩,٦٧٠	--	المكون خلال الفترة / السنة
٢٥,٠٦٤,٨١٧	٢٣,٣٢٥,١٤٧	الرصيد في نهاية الفترة / السنة

ترى الإدارة أن المبالغ التي لم تتعرض لانخفاض في قيمتها والمتأخرة لأكثر من ٩٠ يوماً ما تزال قابلة للتحصيل بالكامل استناداً إلى سلوك السداد السابق والتحليل الشامل للمخاطر الائتمانية للعميل بما في ذلك التصنيفات الائتمانية الأساسية للعميل، في حال كانت متاحة وكذلك تقوم الشركة بتكوين مخصص بالكامل لجميع الأرصدة المتأخرة لأكثر من ٣٦٠ يوم (٢٠٢٠م: ٢٧٠ يوم).

١٢ - قروض وسلف

(أ) قروض قصيرة الأجل

٣٠ سبتمبر	٣١ ديسمبر	
٢٠٢١م (غير مراجعة)	٢٠٢٠م (مراجعة)	
١٤٢,٦٨١,٨٣٠	١٦٢,٠٦٩,٦٦٦	قروض قصيرة الأجل (*)
١٤٢,٦٨١,٨٣٠	١٦٢,٠٦٩,٦٦٦	

تتمثل في قروض من بنوك محلية ويتم استخدام هذه القروض بشكل رئيسي لتمويل متطلبات رأس المال العامل للشركة. * 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 (شراء الأصول الثابتة).

(ب) قروض طويلة الأجل

٣٠ سبتمبر	٣١ ديسمبر	
٢٠٢١م (غير مراجعة)	٢٠٢٠م (مراجعة)	
٤٤,٨٧١,١١٣	٣٢,٨٢١,٥٩٣	بنوك محلية
١٧,٢٧٢,٧٦٤	٥٦,٦٣٠,٠٠٠	صندوق التنمية الصناعية السعودي
٦٢,١٤٣,٨٧٧	٨٩,٤٥١,٥٩٣	
(١,٢٨٤,٣٤٢)	(١,٥٥٦,٣٢٧)	ناقصاً: فوائد مؤجلة
٦٠,٨٥٩,٥٣٥	٨٧,٨٩٥,٢٦٦	
٢١,٧٥٥,٢٥٥	٤٨,١٧٧,٢٢٠	
٣٩,١٠٤,٢٨٠	٣٩,٧١٨,٠٤٦	
٦٠,٨٥٩,٥٣٥	٨٧,٨٩٥,٢٦٦	
٢٠٣,٥٤١,٣٦٥	٢٤٩,٩٦٤,٩٣٢	

تم عرضها في قائمة المركز المالي كما يلي:

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

إجمالي القروض (أ+ب)

إن هذه القروض مضمونة مقابل أراضي ومباني وآلات مصنع الشركة بقيمة دفترية تبلغ ١١٧,٣٢٢,٣١٨ ريال سعودي كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م: ٩٥,٦٣٥,٢٢٦ ريال سعودي) وتستحق السداد خلال فترة من ١ إلى ٤ سنوات.

(ج) إجمالي الحركة في القروض والسلف

٣٠ سبتمبر	٣١ ديسمبر	
٢٠٢١م (غير مراجعة)	٢٠٢٠م (مراجعة)	
٢٤٩,٩٦٤,٩٣٢	٢٤١,٩٦٢,٦٥٢	الرصيد في أول الفترة / السنة
٤٠٠,٨٥٥,٨٩٧	٣٥٥,٧٤٢,٣٧٢	متحصلات من قروض
(٤٥١,٤٣٩,٥٤٥)	(٣٥٢,٢٧٤,٣٣٩)	سدادات قروض
٥,٨٣٦,٠٦٢	٩,٨٨٦,٧٦٣	مصرفات تمويلية
(١,٦٧٥,٩٨١)	(٥,٣٥٢,٥١٦)	مصرفات تمويلية (مدفوعة)
٢٠٣,٥٤١,٣٦٥	٢٤٩,٩٦٤,٩٣٢	الرصيد في آخر الفترة / السنة

شركة زهرة الواحة للتجارة
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م

١٢ - قروض وسلف (يتبع)

(د) اتفاقيات التسهيلات البنكية

- حصلت الشركة على تسهيلات ائتمانية من بنوك محلية وقروض طويلة وقصيرة الأجل واعتمادات مستندية بسقف تمويلي قدر ٢٥٢,١٤ 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 والإعتمادات المستندية المفتوحة وغير المستخدمة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م مبلغ ٤٦,٨٧ 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. 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.

حصلت الشركة على تسهيلات ائتمانية من صندوق التنمية الصناعية السعودي بلغ رصيدها كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م مبلغ ١٢,٦٥ مليون ريال سعودي، وتم استلام ٩,٢٤ مليون ريال سعودي خلال التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م: ٣٣,٥ مليون ريال سعودي). تشمل 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.

١٣ - الزكاة - أحداث لاحقة

تم تقديم الاقرارات الزكوية للأعوام من ٢٠١٢م إلى ٢٠١٥م، وقامت هيئة الزكاة والضريبة والجمارك بالربط على هذه الأعوام بمبلغ ١,٠٢٦,٣٧٥ ريال سعودي، ولا تزال هذه الاعتراضات منظورة لدى الامانة العامة للجان الضريبية حتى تاريخ اعداد هذه القوائم المالية، كما ان الشركة كونت مخصص بإجمالي مبلغ هذه الربوط الزكوية، وتعتقد الشركة بأن نتائج هذه الاعتراضات ستكون لصالحها.

تم تقديم الاقرارات الزكوية للأعوام من ٢٠١٦م إلى ٢٠١٨م وقامت هيئة الزكاة والضريبة والجمارك بالربط على هذه الأعوام بمبلغ ١١,٠٨٣,٠٦٣ ريال سعودي، وقامت الشركة بالاعتراض على الربوط الزكوية لهذه الأعوام خلال الفترة النظامية، وقامت الهيئة بقبول الاعتراض جزئياً وبالتالي إصدار ربط معدل بعد دراسة الاعتراض بمبلغ ٣,٥٨٦,٩٢٦ ريال سعودي، وافقت الشركة على الربط المعدل وقامت بسداد المستحق بموجب الربط المعدل. قدمت الشركة الاقرار الزكوي لعام ٢٠٢٠م، وقد تم سداد الزكاة المستحقة بناءً على هذا الاقرار، وقد صدرت شهادة الزكاة عن عام ٢٠٢٠م وهي صالحة حتى ٣٠ ابريل ٢٠٢٢م.

١٣-١ أحداث لاحقة

استلمت الشركة بتاريخ ١٣ أكتوبر ٢٠٢١م من هيئة الزكاة والضريبة والجمارك (الهيئة) ربط زكوي عن السنوات المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م و ٢٠٢٠م والذي تضمن مطالبة الشركة بدفع مبالغ زكوية إضافية بقيمة ٣,٥ مليون ريال سعودي، نتجت هذه الفروق الزكوية بصورة جوهرية من افتراض الهيئة بأن القروض قصيرة الأجل هي عبارة عن قروض دوارة وبالتالي هي بمثابة قروض طويلة الأجل ولا تتفق إدارة الشركة مع هذا الافتراض وفقاً للمستندات الثبوتية المتاحة لديها وبالتالي، وبناءً على ما سبق والحقائق المتاحة لدى الشركة، فإن الشركة ترى عدم تكوين مخصص زكاة إضافي نتيجة هذا الربط. كما أيد المستشار الزكوي للشركة وجهة نظر الشركة بعدم تكوين مخصص لمقابلة هذه الفروقات.

استناداً على ما سبق فإن إدارة الشركة لا تتوقع كذلك أية فروقات زكوية إضافية قد تنتج عن ذات الفرضية عن سنة ٢٠٢١م وبالتالي لا يستدعي تكوين مخصص زكاة إضافي. وأخيراً سوف تقوم الشركة بالإعتراض على ربط الهيئة لعامي ٢٠١٩م و ٢٠٢٠م ضمن المدة النظامية المحددة للإعتراض والتي هي ٦٠ يوماً من تاريخ استلام الربط.

١٤ - توزيعات الأرباح

وافقت الجمعية العامة في اجتماعها المنعقد بتاريخ ٢٦ ابريل ٢٠٢١م الموافق ١٤ رمضان ١٤٤١هـ بناءً على توصية مجلس الإدارة في جلسته المنعقدة بتاريخ ٢٤ فبراير ٢٠٢١م الموافق ١٢ رجب ١٤٤٢هـ بتوزيع أرباح نقدية بمبلغ ١٥ مليون ريال سعودي عن العام المالي ٢٠٢٠م بواقع ١ ريال سعودي لكل سهم. (٢٠٢٠م : ١١,٢٥٠ مليون ريال سعودي بواقع ٠,٧٥ ريال لكل سهم).

شركة زهرة الواحة للتجارة
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م

١٥ - الالتزامات الرأسمالية والالتزامات المحتملة والالتزامات 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 ٣١,٠٨٤,٢٥٤ ريال سعودي كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م: ٤٦,١٩٨,٣٤٠ ريال سعودي).

بلغت الارتباطات الرأسمالية المتعلقة بمشروعات تحت التنفيذ ١,٤٥٣,٦٨٨ ريال سعودي كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م والمتمثلة بشكل رئيسي في التعاقد على آلات ومعدات وإنشاءات (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م: ١,٨٨١,٥١٣ ريال سعودي). القروض المشار إليها بالإيضاح ١٢ مضمونة بموجب سندات لأمر من قبل الشركة بكامل قيمة التمويلات الممنوحة للشركة.

١٦ - 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.

التسعة أشهر المنتهية في		الثلاثة أشهر المنتهية في		ربحية الفترة
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م	
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	
٢٦,٧٢٩,٦١٧	٤٤,٠٧٠,٤٣٦	٧,١٩٧,٠٩٩	٧,٤٧٠,١٠٦	عدد الأسهم
١٥,٠٠٠,٠٠٠	١٥,٠٠٠,٠٠٠	١٥,٠٠٠,٠٠٠	١٥,٠٠٠,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم
١,٧٨	٢,٩٤	٠,٤٨	٠,٥٠	ربحية السهم الأساسية والمخفضة (ريال سعودي)
				١٧ - إيرادات أخرى

لفترة التسعة أشهر المنتهية في	
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)
--	(٥,٥١٢)
--	١,٤٤٣,٠٠٠
١٨,٧٥٠	٤٦٦,٤٨٦
١٨,٧٥٠	١,٩٠٣,٩٧٤

خسائر من استبعاد ممتلكات وآلات ومعدات
أرباح من استبعاد عقارات استثمارية (إيضاح ٧)
أخرى

١٨ - معاملات الأطراف ذات العلاقة

١-١٨ تقوم الشركة خلال السياق الاعتيادي لأنشطتها بالتعامل مع أطراف ذات علاقة تشمل شركات مملوكة / ذات علاقة 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 كما يلي:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)
٣٢,٧٣٥,٩٥٤	٥٣,١٠٠,٧٦٨
٨٢,٤٩٠	٩٩,٠٩٦
٢,١٦٢,٨٣٥	٢,٣٦٩,١٠٦
١٢٠,٠٠٠	١٤٤,٠٠٠
٢٧٢,٥٠٠	١٣٠,٠٠٠

المعاملات:

مبيعات لشركة مياه هنا
مشتريات من شركة مياه هنا
مرتبات وبدلات ومكافآت لموظفي الإدارة العليا
بدل حضور جلسات مجلس الإدارة واللجان بالشركة
مكافآت أعضاء مجلس الإدارة

شركة زهرة الواحة للتجارة
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م

١٨ - معاملات الأطراف ذات العلاقة (يتبع)

الأرصدة

٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م (مراجعة)
٦١,٨٣١,٩١٩	٤٢,٧٠٥,٢٤٧
١٠١,٤٠٠	٧٨,٤٧٩
(٧٣,٠٠٠)	(٤٧,٠٠٠)
(٨٠٦,٤٠٥)	(٦٤٠,٢١٥)
(١٠٩,٠٠٠)	(١٤٤,٠٠٠)
(٢٤٧,٥٠٠)	(٣٥٥,٠٠٠)
٦٠,٦٩٧,٤١٤	٤١,٥٩٧,٥١١

١٩ - المعلومات القطاعية

١-١٩ 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. 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:

٢-١٩ معلومات حول التقارير القطاعية

ريال سعودي	التقارير القطاعية	قطاع مصغرات القوارير البلاستيكية	قطاع الأغطية البلاستيكية	الإجمالي
عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م				
المبيعات	٣٤٩,٩٠٩,٥٧٩	٥٨,٣٠٦,١٦٨	٤٠٨,٢١٥,٧٤٧	(٣٤٩,٧٩١,٨١٦)
تكلفة المبيعات	(٣٠٥,٠٠٩,٩١٠)	(٤٤,٧٨١,٩٠٦)	(٤٤,٧٨١,٩٠٦)	١٣,٥٢٤,٢٦٢
مجمول الربح	٤٤,٨٩٩,٦٦٩	١٣,٥٢٤,٢٦٢	١٣,٥٢٤,٢٦٢	١٣,٥٢٤,٢٦٢
إيرادات أخرى	١,٦٣٢,٧٣٨	٢٧١,٢٣٦	٢٧١,٢٣٦	١,٩٠٣,٩٧٤
مصروفات بيع وتوزيع	(٦,١٣٦,٦٩٦)	(١,٦٨٠,٧٩٣)	(١,٦٨٠,٧٩٣)	(٧,٨١٧,٤٨٩)
مصروفات عمومية وإدارية	(٤,٤٥٧,٨١٩)	(٦٥٤,٥٠٢)	(٦٥٤,٥٠٢)	(٥,١١٢,٣٢١)
الإنخفاض في قيمة الذمم المدينة التجارية	(١,٥٠٢,١٧٥)	(٢٣٧,٤٩٥)	(٢٣٧,٤٩٥)	(١,٧٣٩,٦٧٠)
ربح التشغيل	٣٤,٤٣٥,٧١٧	١١,٢٢٢,٧٠٨	١١,٢٢٢,٧٠٨	٤٥,٦٥٨,٤٢٥
خسائر غير محققة من استثمارات بالقيمة العادلة	--	--	--	٩٠٤,٠٤٠
من خلال الربح أو الخسارة	--	--	--	٥,٩٨٩,٢٨٥
أرباح محققة من بيع الاستثمارات	--	--	--	٢٩٣,٠٥٦
توزيعات أرباح مستلمة	(٥,٠٨٨,٩٠٣)	(٧٤٧,١٥٩)	(٧٤٧,١٥٩)	(٥,٨٣٦,٠٦٢)
تكاليف تمويلية	٢٩,٣٤٦,٨١٤	١٠,٤٧٥,٥٤٩	١٠,٤٧٥,٥٤٩	٤٧,٠٠٨,٧٤٤
الربح قبل الزكاة	١٠٠,٨٠٧,٩١٨	٣٦,١٥٤,٢٠٨	٣٦,١٥٤,٢٠٨	١٣٦,٩٦٢,١٢٦
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م				
صافي موجودات القطاعات				

شركة زهرة الواحة للتجارة
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م

١٩ - المعلومات القطاعية (يتبع)

٢-١٩ معلومات حول التقارير القطاعية (يتبع)

عن فترة التسعة أشهر المنتهية ٣٠ سبتمبر

٢٠٢٠م

المبيعات

تكلفة المبيعات

مجمّل الربح

٣٣٣,٧٩٩,٧٥٢	٥٤,٧٧٧,٩٦٨	٢٧٩,٠٢١,٧٨٤
(٢٨٣,٢٥٥,٢٤٥)	(٣٧,٥٣٨,١١٥)	(٢٤٥,٧١٧,١٣٠)
٥٠,٥٤٤,٥٠٧	١٧,٢٣٩,٨٥٣	٣٣,٣٠٤,٦٥٤

إيرادات أخرى

مصرفات بيع وتوزيع

مصرفات عمومية وإدارية

ربح التشغيل

١٨,٧٥٠	٣,٠٩٢	١٥,٦٥٨
(٧,٤٦٩,٩٢٢)	(١,٧٣٢,٠٨٧)	(٥,٧٣٧,٨٣٥)
(٥,٤٦٨,٦٨٢)	(٧٢٣,٧٧٩)	(٤,٧٤٤,٩٠٣)
٣٧,٦٢٤,٦٥٣	١٤,٧٨٧,٠٧٩	٢٢,٨٣٧,٥٧٤

تكاليف تمويلية

الربح قبل الزكاة

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م

صافي موجودات القطاعات

(٧,٨١٥,٨٧٦)	(١,٠٤٥,١٥٣)	(٦,٧٧٠,٧٢٣)
٢٩,٨٠٨,٧٧٧	١٣,٧٤١,٩٢٦	١٦,٠٦٦,٨٥١
١٦١,٣٣٥,٤٠٤	٣٩,٢٠٢,٧١٤	١٢٢,١٣٢,٦٩٠

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

المبيعات للمبيعات المحلية	مبيعات تصدير	إجمالي المبيعات
٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م (غير مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م (غير مراجعة)	
٣٠٠,٤٣١,٩٤٨	١٠٧,٧٨٣,٧٩٩	٤٠٨,٢١٥,٧٤٧
٢٤٢,٨١١,٨٩٥	٩٠,٩٨٧,٨٥٧	٣٣٣,٧٩٩,٧٥٢

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

أرصدة العملاء كما في	عملاء محليين	عملاء تصدير	الإجمالي
٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م (غير مراجعة)	١٩٥,٩٠٣,٢١٠	٣١,٢٥٤,٧٦٨	٢٢٧,١٥٧,٩٧٨
٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م (مراجعة)	١٥٧,٤١٤,٩٤٥	٣٢,٩٦٥,٢٣٠	١٩٠,٣٨٠,١٧٥

٣-١٩ العميل والمورد الرئيسي

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م تمثل المبيعات إلى أكبر عميلين للشركة نسبة ٤١,٨٠٪ من صافي مبيعات الشركة بمبلغ ١٧٠,٦٣٥,٦٠٧ ريال سعودي (٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م ٤٣,٨٠٪ بمبلغ ١٤٦,٢١٧,٧٢٤ ريال سعودي).
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م تمثل المشتريات من أكبر مورد للشركة نسبة ٨٦,٦٩٪ من إجمالي المشتريات من المواد الخام بمبلغ ٢٥٩,١٨٩,٩٧٩ ريال سعودي (٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م ٨٨,٤٦٪ بمبلغ ٢١٦,٦٦٠,٤٢٨ ريال سعودي) من إجمالي مشتريات الشركة.

٢٠ - 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 علي النتائج السنوية للشركة.

شركة زهرة الواحة للتجارة
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م

٢١- أمور هامة

نتج عن انتشار وإستمرارية جائحة كورونا (كوفيد ١٩) اضطرابات في القطاعات الاقتصادية والتجارية بشكل عام وقامت إدارة الشركة بتقييم التأثير بشكل استباقي على عملياتها واتخذت سلسلة من التدابير الوقائية، لضمان صحة وسلامة موظفيها. على الرغم من هذه التحديات، لا تزال أعمال وعمليات الشركة غير متأثرة إلى حد كبير وذلك على الرغم من وجود انخفاض على الطلب خلال مواسم معينة أثناء العام، بناء على هذه العوامل، تعتقد إدارة الشركة أن جائحة كوفيد ١٩ لم يكن لها تأثير جوهري على النتائج المالية التي تم التقرير عنها للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م.

تواصل الشركة مراقبة تطور الجائحة عن كثب على الرغم من أن الإدارة في هذا الوقت ليست على علم بأية عوامل متوقعة قد تغير من تأثير الجائحة على عمليات الشركة خلال عام ٢٠٢١م أو بعده. كما أجرت إدارة الشركة تقييم لقدرتها على الاستمرار وفقاً لمبدأ الاستمرارية، ولديها القناعة بأن لدى الشركة الموارد الكافية لإستمرار أعمالها في المستقبل القريب. علاوة على ذلك، فإن الإدارة ليس لديها أي شكوك جوهريّة في مقدرة الشركة على الاستمرار وفقاً لمبدأ الاستمرارية. لذلك، لا تزال الشركة تعد القوائم المالية على أساس مبدأ الاستمرارية. تقوم إدارة الشركة حالياً بمراقبة الوضع ومدى تأثيره على عمليات الشركة وتدفعاتها النقدية ومركزها المالي. وترى الإدارة، استناداً إلى تقييمها، أن الشركة لديها ما يكفي من السيولة المتوفرة للاستمرار في الوفاء بالتزاماتها المالية في المستقبل المنظور عند استحقاقها.