

شركة زهرة الواحة للتجارة
(شركة مساهمة سعودية)
القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣ م
وتقدير فحص المراجع المستقل عن فحص القوائم المالية الأولية الموجزة

شركة زهرة الواحة للتجارة
(شركة مساهمة سعودية)

فهرس القوائم المالية الأولية الموجزة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣ م

الصفحة

- ٢ تقرير فحص المراجع المستقل عن فحص القوائم المالية الأولية الموجزة
- ٣ قائمة المركز المالي الأولية الموجزة (غير مراجعة)
- ٤ قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموجزة (غير مراجعة)
- ٥ قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
- ٦ قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
- ١٩ - ٧ إيضاحات مختارة حول القوائم المالية الأولية الموجزة



الدكتور محمد العمري وشركاه
Dr. Mohamed Al-Amri & Co.

المركز الرئيس: برج القمر - الدور الثامن
ص.ب. ٨٧٣٦ ١١٤٩٢
الرقم الموحد: ٩٢ ٠٠٢ ٤٢٥٤
فاكس: ٩٦٦ ١١ ٢٧٨ ٢٨٨٣

تقرير فحص المراجعة المستقلة
عن فحص القوائم المالية الأولية الموجزة

إلى السادة
مساهمي شركة زهرة الواحة للتجارة
الموقرين
شركة مساهمة سعودية
الرياض - المملكة العربية السعودية

مقدمة

لقد قمنا بفحص قائمة المركز المالي الأولية الموجزة لشركة زهرة الواحة للتجارة - شركة مساهمة سعودية - ويشار لها "الشركة" كما في ٣١ مارس ٢٠٢٣م، والقوائم الأولية الموجزة للربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، وملخصاً بالسياسات المحاسبية المهمة والإيضاحات التفسيرية الأخرى. والإدارة هي المسئولة عن إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة وعرضها وفقاً لمعايير المحاسبة الدولي رقم (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية. وتتمثل مسؤوليتنا في إبداء استنتاج بشأن هذه القوائم المالية الأولية الموجزة استناداً إلى فحصنا.

نطاق الفحص

لقد قمنا بالفحص وفقاً للمعيار الدولي لإرتباطات الفحص (٢٤١٠) "فحص المعلومات المالية الأولية المدقق من قبل المراجعة المستقلة للمنشأة" المعتمد في المملكة العربية السعودية. ويتألف فحص المعلومات المالية الأولية من طرح استفسارات، بشكل أساسى على الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية وغيرها من إجراءات الفحص. وبعد الفحص أقل بكثير في نطاقه من المراجعة التي يتم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، وتبعاً لذلك فإنه لا يمكّننا من الوصول إلى تأكيد بأننا سننصح على دراية بجميع الأمور المهمة التي يمكن اكتشافها خلال عملية أي من عمليات المراجعة. وبناءً عليه، فإننا لا نُبدي أي رأي مراجعة.

الاستنتاج

استناداً إلى فحصنا، فإنه لم يتم إلى علمتنا ما يدعونا إلى الاعتقاد بأن القوائم المالية الأولية الموجزة المرفقة غير معدّة، من جميع الجوانب الجوهرية، وفقاً لمعايير المحاسبة الدولي رقم (٣٤) المعتمد في المملكة العربية السعودية.

آخراً

تم فحص القوائم المالية الأولية لشركة زهرة الواحة للتجارة عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢م، من قبل مراجع آخر والذي أبدى استنتاجاً غير معدل بشأن تلك القوائم المالية الأولية الموجزة في تقريره بتاريخ ١٤ شوال ١٤٤٣هـ الموافق ١٥ مايو ٢٠٢٢م.

عن شركة الدكتور محمد العمري وشركاه

جبار محمد العمري
محاسب قانوني - ترخيص رقم ٣٦٢



التاريخ: ١٤٤٤ شوال ١٤٤٤ هـ
الموافق: ٤ مايو ٢٠٢٣ م

شركة زهرة الواحة للتجارة
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة المركز المالي الأولية الموجزة (غير مراجعة)

٢١ ديسمبر ٢٠٢٢ م ٣١ مارس ٢٠٢٣ م
 (مراجعة) (غير مراجعة)
 (بالریال السعودي)

	إيضاح	الموجودات
٢١٩,١٤١,٠١١	٥	الموجودات غير المتداولة
١,٦٧٤,٠٠٠	٦	ممتلكات وألات ومعدات، صافي
١,٤٥٩,٠١١	٧	استثمار عقاري، صافي
٢٢٢,٢٧٤,٠٢٢	٢١٨,٦٦٨,٧٨٦	موجودات غير المتداولة
٩٧,٥٨٧,٨٥٧	٨	مخزون، صافي
١٨,١٦٣,٤٤٦	٩	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
١٩٥,٧٢٠,١٤١	١٠	ذمم مدينة تجارية ، صافي
٤٨,٧٦٧,٩٦٢	١١	مدفوعات مقدمة وذمم مدينة أخرى
١,٧٩٢,٧٢٢	١٢	نقد وما في حكمه
٣٦٢,٠٣٢,٩٩٢	٣٤٨,١٨٨,٧٩٥	مجموع الموجودات المتداولة
٥٨٤,٣٠٦,١١٤	١٣	مجموع الموجودات
		حقوق الملكية والالتزامات
		حقوق الملكية
٢٢٥,٠٠٠,٠٠٠	١٤	رأس المال
٢٥,٩٠٣,٦٨٣	١٥	احتياطي نظامي
٤٤,٣٨٤,١٧٥	١٦	أرباح مبقة
٤٧٦,٩١٩	١٧	احتياطيات أخرى
٢٩٥,٧٦٤,٧٧٧	٢٩٧,٧٥٣,٦١١	مجموع حقوق الملكية
١٠,٥٣٠,٠٠٠	١٨	الطلوبات غير المتداولة
٢,٢٤٣,٦٢٦	١٩	قرص طويلة الأجل
١٢,٧٧٣,٦٢٦	١١,٦٦٦,٨٣٣	التزام مكافآت نهاية الخدمة للموظفين
		مجموع المطلوبات غير المتداولة
		مطلوبات متداولة
٢٣٠,٩٦٨,٧١٢	٢٠	قرص قصيرة الأجل
١٢,٦٢٣,٢٨٠	٢١	قرص طويلة الأجل – الجزء المتداول
١٨,٣٦٦,٤٦٦	٢٢	ذمم دائنة تجارية
٦,٧٥٠,٥٦٤	٢٣	مصاريف مستحقة وذمم دائنة أخرى
٦,٨٩٦,٠٣٥	٢٤	مخصص الزكاة
١٦٢,٦٥٤	٢٥	دائنون توزيع أرباح
٢٧٥,٧٦٧,٧١١	٢٥٧,٤٣٧,١٣٧	مجموع المطلوبات المتداولة
٢٨٨,٥٤١,٣٣٧	٢٦	مجموع المطلوبات
٥٨٤,٣٠٦,١١٤	٥٦٦,٨٥٧,٥٨١	مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

إن الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٢٠) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة وتقرأ معها

المدير المالي التنفيذي
 محمود محمد ذكي

الرئيس التنفيذي
 جورج عبدالعزيز موسى

رئيس مجلس الإدارة
 أحمد حمود الذيباب

شركة زهرة الواحة للتجارة
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموجزة (غير مراجعة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في

٣١ مارس ٢٠٢٢م (غير مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٢م (غير مراجعة)	إيضاح	
١٥١,٨٣٦,٢٧٧	١٥٦,٧٨٧,٨١٧	١٨	المبيعات
(١٣٩,٤٢٩,٧٥١)	(١٤٤,٩٢٠,٥٩١)	١٨	تكلفة المبيعات
١٢,٤,٦,٥٢٦	١١,٨٦٧,٢٢٦		مجمل الربح
			إيرادات أخرى
١٤٨,٠٩٥	٢٨١,٥٢٤	١٦	مصروفات بيع وتوزيع
(٢,٤٠٢,٧١٤)	(٢,٧٨١,٢٨٢)		مصروفات عمومية وإدارية
(٢,٠٨٨,٩٢٠)	(٢,٣٦٦,٥٥١)		الإنخفاض في قيمة الذمم المدينة التجارية
(١٧٥,٠٠٠)	(٥١٤,٢٨٦)	١٠	ربح التشغيل
٧,٨٨٧,٩٨٧	٦,٤٨٦,٦٣١		
			أرباح التغير في القيمة العادلة لاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
١,٤١٩,٦٨١	٢٣٧,٢٢٦	٩	أرباح محققة من بيع استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
-	٨٦,٩٣٦	٩	توزيعات أرباح مستلمة
-	٩٥,١٥١	٩	تكاليف تمويلية
(٢,٢٦٣,٨٧٨)	(٤,١٢٣,٥٢٨)		الربح قبل الزكاة
٧,٠٤٣,٧٩٠	٢,٧٨٢,٤١٦		
(١,١٣٥,٥٦٩)	(٨٥٧,٤٩١)		الزكاة
٥,٩٠٨,٢٢١	١,٩٢٤,٩٢٥		ربح الفترة

الدخل الشامل الآخر:

بنود لن يتم إعادة تصنيفها ضمن الربح أو الخسارة:

إعادة قياس التزامات المنافع المحددة

إجمالي الدخل الشامل الآخر للفترة

إجمالي الدخل الشامل للفترة

ربحية السهم الأساسية والمخفضة (ريال سعودي)

إن الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٢٠) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة وتنقرا معها

المدير المالي التنفيذي

محمد محمد ذكي

الرئيس التنفيذي

جورج عبد الكريم موسى

رئيس مجلس الإدارة

أحمد حمود الزياب

شركة زهرة الواحة للتجارة

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموجزة (غير مراجعة)

الإجمالي	احتياطيات أخرى	أرباح مبقة	احتياطي نظامي	رأس المال
٣٠١,٩٠٨,٣٥١	(١٤٠,٣٤٤)	١٢٧,٧١٨,٩٢٩	٢٤,٣٢٩,٧٦٦	١٥٠,٠٠٠,٠٠٠
٥,٩٠٨,٢٢١	-	٥,٩٠٨,٢٢١	-	-
٢٥٣,٣٤٧	٢٥٣,٣٤٧	-	-	-
٦,١٦١,٥٦٨	٢٥٣,٣٤٧	٥,٩٠٨,٢٢١	-	-
٣٠٨,٦٩٩,٩١٩	١١٣,٠٠٣	١٣٣,٦٢٧,١٥٠	٢٤,٣٢٩,٧٦٦	١٥٠,٠٠٠,٠٠٠
٢٩٥,٧٦٤,٧٧٧	٤٧٦,٩١٩	٤٤,٣٨٤,١٧٥	٢٥,٩٠٣,٦٨٣	٢٢٥,٠٠٠,٠٠٠
١,٩٢٤,٩٢٥	-	١,٩٢٤,٩٢٥	-	-
٦٣,٩٠٩	٦٣,٩٠٩	-	-	-
١,٩٨٨,٨٣٤	٦٣,٩٠٩	١,٩٢٤,٩٢٥	-	-
٢٩٧,٧٥٣,٦١١	٥٤٠,٨٢٨	٤٦,٣٠٩,١٠٠	٢٥,٩٠٣,٦٨٣	٢٢٥,٠٠٠,٠٠٠

(بالي ريال السعودي)

للفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ م

الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢٢ م (مراجعة)

ربح الفترة

الدخل الشامل الآخر للفترة

إجمالي الدخل الشامل للفترة

الرصيد كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢ م (غير مراجعة)

للفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣ م

الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢٣ م (مراجعة)

ربح الفترة

الدخل الشامل الآخر للفترة

إجمالي الدخل الشامل للفترة

الرصيد كما في ٣١ مارس ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)

إن الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٢٠) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة وتقرأ معها

المدير المالي التنفيذي

محمود محمد ذكي

الرئيس التنفيذي

جورج عبد الكريم موسى

رئيس مجلس الإدارة

أحمد حمود الزياب

شركة زهرة الواحة للتجارة
 (شركة مساهمة سعودية)
قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة (غير مراجعة)

لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في

٣١ مارس ٢٠٢٢م	٣١ مارس ٢٠٢٣م	إيصال
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	
(بالريل السعودي)		

التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية

٧٠٠٤٣,٧٩٠	٢,٧٨٢,٤١٦		الربح قبل الزكاة
			تسويات لـ
٧,٧٣٧,٢٣٦	٧,٦٨١,١١١		استهلاك وإطفاء
(١,٤١٩,٦٨١)	(٢٣٧,٢٢٦)	٩	خسائر / (أرباح) غير محققة من استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
-	(٨٦,٩٣٦)	٩	أرباح مستلمة من استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
١٣٠,٩٦	١٢٧,١١٦		منافع الموظفين
٢,٢٦٣,٨٧٨	٤,١٢٣,٥٢٨		تكليف تمويلية
١٧٥,٠٠	٥١٤,٢٨٦	١٠	الإنخفاض في قيمة الندم المدينة التجارية
١٥,٩٣١,١٢٩	١٤,٩٠٤,٢٩٥		

التغيرات في:

(٦٠,٩١١,٥٩١)	٢٤,٧٩٢,١٦٦		مخزون، صافي
(٩,٤٦٧,٩٠٥)	(٣٣,٩٨٢,٣٣٥)		ذمم مدينة تجارية، صافي
(٨,١٧٣,٩٨٩)	٢٢,٩٠٧,٤٦٤		مدفوعات مقدماً وذمم مدينة أخرى، صافي
٣,٠٨٠,٢٤٥	٢٥,٩٩٠,٢٧		ذمم دائنة تجارية
١,٧١٦,١٠٥	١,٦٢٦,٢٤٣		مصروفات مستحقة وذمم دائنة أخرى
(٥٧,٨٢٦,٠٠٦)	٥٦,٢٣٨,٠٤		النقد الناتج من / (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
(٥٣٢,٣٦٨)	(٣١٠,٠٢٥)	١٢	تكليف تمويلية مدفوعة
(٥٨,٣٥٨,٣٧٤)	٥٥,٩٢٨,٠١٥		صافي التدفقات النقدية الناتجة من / (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية

التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية

(٢,٥٢٥,٥٩٧)	(٤,٠٧٥,٨٧٥)		إضافات ممتلكات وألات ومعدات و موجودات غير ملموسة
(٧,١٣٩,٣٢٥)	(٨,٢٠٦,٥٦٦)		شراء استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
-	١٠,٠٠٤,٩٣٢		تحصيلات من بيع استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
(٩,٦٦٤,٩٢٢)	(٢,٢٧٧,٥٠٩)		صافي التدفقات النقدية (المستخدم في) / الناتجة من الأنشطة الاستثمارية

التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية

٢٠٦,٠٨١,٤٩٧	١٢٢,٣١٨,٢٨٣		التحصل من قروض
(١٤٥,٧٨٥,٦٨٣)	(١٧٤,١٠٦,٣٠١)	١٢	المددي من قروض
٦٠,٢٩٥,٨١٤	(٥١,٧٨٨,٠١٨)		صافي التدفقات النقدية (المستخدم في) / الناتجة من الأنشطة التمويلية
(٧,٧٢٧,٤٨٢)	١,٨٦٢,٤٨٨		صافي التغير في النقد وما في حكمه
٤٨,٧٤٠,٦١٩	١,٧٩٢,٧٢٢		النقد وما في حكمه في بداية الفترة
٤١,٠١٣,١٣٧	٣,٦٥٥,٢١٠		النقد وما في حكمه في نهاية الفترة
٢٥٣,٣٤٧	٦٣,٩٠٩		تم استبعاد المعاملات غير النقدية البالمة الآتية:

إعادة قياس التزامات المنافع المحددة

إن الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٢٠) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة وتقرأ معها

المدير المالي التنفيذي
محمود محمد ذكي

الرئيس التنفيذي
محمد عبد الكريم موسى

رئيس مجلس الإدارة
أحمد حمود الذيباب

-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 مسئولية محدودة برأس مال قدره ٥٠ مليون ريال سعودي بتاريخ ٢٧ صفر ١٤٣٧ هـ (الموافق ٩ ديسمبر ٢٠١٥ م). إضافة لذلك، فقد تم تحويلها من شركة ذات مسئولية محدودة إلى شركة مساهمة سعودية مقلدة بتاريخ ٣ ربى الآخر ١٤٣٨ هـ (الموافق ١ يناير ٢٠١٧ م) برأس مال قدره ٨٠ مليون ريال سعودي. وتم تحويلها من شركة مساهمة سعودية مقلدة إلى شركة مساهمة سعودية عامة بتاريخ ٢٦ ذو الحجة ١٤٣٨ هـ (الموافق ١٧ سبتمبر ٢٠١٧ م) برأس مال قدره ١٥٠ مليون ريال سعودي، بتاريخ ٨ شوال ١٤٤٣ هـ (الموافق ٩ مايو ٢٠٢٢ م) وافقت الجمعية العامة غير العادية للشركة على زيادة رأس مال الشركة إلى ٢٢٥ مليون ريال سعودي مقسم إلى ٢٢,٥ مليون سهم عادي بقيمة اسمية قدرها ١٠ ريالات سعودية للسهم الواحد عن طريق منح أسهم مجانية لمساهمي الشركة تحويلًا 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 مقلدة إلى شركة مساهمة سعودية عامة بتاريخ ١٢ ربى 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 ٤٢١٠٢١٠٧٤٩٥ بتاريخ ٢٨ صفر ١٤٤٢ هـ (الموافق ١٥ أكتوبر ٢٠٢٠ م).

تزاول الشركة أنشطتها من خلال فروعها في الخارج بموجب السجل التجاري رقم ١٠١١٠١٤٠٦١ الصادر في الرياض 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، الريوة

ص. ب ٢٩٨٠، الرياض ١٢٨١٤

المملكة العربية السعودية.

٤-٢ الأساس المحاسبي

٤-٢-١ بيان الالتزام

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة وفقاً لمعايير المحاسبة الدولي رقم ٣٤ "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين ويجب قراءة هذه القوائم المالية الأولية الموجزة جنباً إلى جنب مع القوائم المالية للشركة عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م ("القوائم المالية للفترة السابقة"). ولا تتضمن هذه القوائم المالية الأولية الموجزة 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 التغييرات في المركز المالي والأداء المالي للشركة منذ القوائم المالية للفترة السابقة.

بالإضافة إلى ذلك، فإن نتائج فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣ م ليست بالضرورة مؤشراً للنتائج التي من الممكن توقعها للفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م.

٤-٢-٢ أساس الاعداد

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة على أساس الاستمرارية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية بإستثناء استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة والتي يتم قياسها بالقيمة العادلة، و التزام مكافآت نهاية الخدمة للموظفين و الذي يقام بالقيمة الحالية للالتزامات المستقبلية باستخدام طريقة وحدة الائتمان المتوقعة.

٤-٣ عملة العرض والنشاط

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

٥-٣ التقديرات المحاسبية والافتراضات الهامة

يتطلب إعداد القوائم المالية الأولية الموجزة للشركة من الإدارة وفقاً لمعايير المحاسبة الدولي رقم (٣٤) "التقرير المالي الأولي" القيام بالأحكام والتقديرات والافتراضات التي تؤثر على المبالغ المسجلة للإيرادات والتكاليف والموجودات والمطلوبات والإفصاحات عن المطلوبات المحتملة في تاريخ الفترة المالية. إلا أن عدم التأكيد 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 للفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م.

و تتماشى أهداف و سياسات إدارة المخاطر المالية للشركة و طرق تحديد القيم العادلة مع تلك التي تم الإفصاح عنها في آخر قوائم مالية سنوية للفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م.

٤- ملخص بأهم السياسات المحاسبية

تماشي السياسات المحاسبية المستخدمة عند إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة مع ما هو وارد في الإيضاحات حول القوائم المالية للشركة لسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م.

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

فيما يلي بيان بالمعايير الجديدة والتعديلات على المعايير المطبقة للسنوات التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٣ م

- تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (١) "عرض القوائم المالية"، على تصنيف المطلوبات. توضح هذه التعديلات على أن المطلوبات يتم تصنيفها على أنها متداولة أو غير متداولة، اعتماداً على الحقوق الموجودة في نهاية فترة التقرير، ولا يتاثر التصنيف بتوقعات المنشأة أو بالأحداث بعد تاريخ التقرير.

- تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (١) وبيان الممارسة رقم (٢) ومعيار المحاسبة الدولي رقم (٨). تهدف التعديلات إلى تحسين إفصاحات السياسة المحاسبية ومساعدة مستخدمي القوائم المالية على التمييز بين التغييرات في التقديرات المحاسبية والتغييرات في السياسات المحاسبية.

تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (٢) "الضريبة المؤجلة" المتعلقة بالموجودات والمطلوبات الناشئة من معاملة واحدة، حيث تتطلب هذه التعديلات من الشركات أن تثبت الضريبة المؤجلة على المعاملات التي تؤدي عند الإثبات المبدئي إلى مبالغ متساوية من الفروقات المؤقتة القابلة للخصم والخاضعة للضريبة.

٥- ممتلكات وألات ومعدات

- بلغ إجمالي تكالفة الممتلكات والألات والمعدات كما في ٣١ مارس ٢٠٢٣ م، مبلغ ٤٢١,٤٩ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م: ٤١٧,٤١ مليون ريال سعودي) ويبلغ مجموع الاستهلاك مبلغ ٢٠٥,٨٩ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م: ١٩٨,٢٧ مليون ريال سعودي). قامت الشركة خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣ م بإضافة مشروعات تحت التنفيذ وألات وأجهزة الكترونية بمبلغ ٤,٠٨ مليون ريال سعودي (٣١ مارس ٢٠٢٢ م: ٢,٥٣ مليون ريال سعودي) وتمثل بشكل رئيسي في خط انتاج اغطية القوارير البلاستيكية وخط الطباعة ومعدات مساعدة للعملية الإنتاجية ووسائل نقل.

- القروض المشار إليها بالإيضاح رقم (١٢) مضمونة بأراضي ومباني وألات بلغت صافي قيمتها الدفترية كما في ٣١ مارس ٢٠٢٣ م مبلغ ٩٦,٠٩ مليون ريال سعودي. (٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م: ٩٩,٥٤ مليون ريال سعودي).

٦- استثمار عقاري

يتكون الاستثمار العقاري من قطع أراضي بالمزاحمية، تم إثباتها بالتكلفة. وبلغت القيمة العادلة لهذه الأرضي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م مبلغ ٤,٦٥ مليون ريال سعودي ولا تتوافق الإدارة وجود إختلاف جوهري في القيمة العادلة للأراضي المشار إليها مقارنة بما تم تقديره في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م.

تم التوصل إلى القيمة العادلة للاستثمار العقاري كما في تاريخ القوائم المالية السنوية لسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م بناءً على تقييم نفذه المقيم العقاري الخارجي المستقل المبين أدناه ، وهو ليس على علاقة بالشركة.

شركة زهرة الواحة للتجارة

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣ م

(المبالغ بالريال السعودي)

المقيمة المستقلة	المدينة	مؤهلات المقيم	القيمة العادلة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
شركة قيم العقارية	الرياض	مقيم معتمد من الهيئة السعودية للمقيمين المعتمدين و وزارة الاستثمار (ترخيص رقم ٨٠٤/٣٢٣/١٨)	٤,٦٥ مليون ريال سعودي

٧- موجودات غير ملموسة

بلغ إجمالي تكلفة الموجودات غير الملموسة كما في ٣١ مارس ٢٠٢٣ م مبلغ ٢,١٧ مليون ريال سعودي، وتمثل في البرنامج المحاسبي ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م: ٢,١٧ مليون ريال سعودي) وبلغ مجموع إطفاء الموجودات غير الملموسة كما في ٣١ مارس ٢٠٢٣ م مبلغ ٠,٧٧٤ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م: ٠,٧١٣ مليون ريال سعودي).

٨- مخزون

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)	مواد خام ومواد تعبئة وتغليف
٣٧,٨٨٤,١١٣	٣٤,٢٥٩,١٣٥	بضاعة تامة الصنع
٥٢,٧٣٢,٤٥٢	٣٥,٤٨٦,٥٥٥	بضاعة بالطريق
٨,٧٣٢,٣٨٥	-	قطع غيار و مستلزمات وزيوت
٢,٧٤٢,٢٣٥	٣,٠٥٠,٠٠١	
١٠٢,٠٩١,١٨٥	٧٢,٧٩٥,٦٩١	
(٤,٥٠٣,٣٢٨)	-	الانخفاض في قيمة المخزون
٩٧,٥٨٧,٨٥٧	٧٢,٧٩٥,٦٩١	

٩- استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)	استثمارات في أسهم شركات مدرجة
١١,٠٦٠,٤٧٨	٩,٦٢٠,٥٧٤	استثمارات في صندوق استثمار
٧,١٠٢,٩٦٨	٧,٠٦٨,٦٦٨	إجمالي الاستثمارات
١٨,١٦٣,٤٤٦	١٦,٦٨٩,٢٤٢	

قامت الشركة خلال السنة 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). ونتج عن ذلك ارباح محققة بمبلغ ٨٦,٩٣٦ ريال سعودي كما بلغت الارباح الغير محققة مبلغ ٢٣٧,٢٢٦ ريال سعودي وقد بلغت توزيعات الارباح المستلمة خلال الفترة مبلغ ٩٥,١٥١ ريال سعودي والتي تم عرضها ضمن قائمة الربح أو الخسارة. فيما يلي حركة الاستثمارات لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣ م:

فيما يلي حركة الاستثمارات:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)	تكلفة الاستثمار كما في ١ يناير شراء وحدات استثمارية بيع وحدات مستثمر فيها أرباح / (خسائر) محققة من بيع استثمارات فروقات تقييم القيمة العادلة للوحدات الرصيد كما في
-	١٨,١٦٣,٤٤٦	
٢٣,٩٠٥,٠٣٤	٨,٢٠٦,٥٦٦	
(٢,٧٨٩,١٧٢)	(١٠,٠٠٤,٩٣٢)	
(١٨٤,٥٢٢)	٨٦,٩٣٦	
(٢,٧٦٧,٨٩٤)	٢٣٧,٢٢٦	
١٨,١٦٣,٤٤٦	١٦,٦٨٩,٢٤٢	

١- ذمم مدينة تجارية

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)	مدينون تجاريون مستحق من طرف ذو علاقة - (إيضاح ١٧) يخصم: الخسائر الائتمانية المتوقعة في قيمة ذمم مدينة تجارية
١٥٩,٣٦٣,٠٤٤	١٩٣,٤٤٤,٧٦١	
٦٣,٨٥٤,٤٣٥	٦٢,٤٥٠,٣٩٤	
٢٢٣,٢١٧,٤٧٩	٢٥٥,٨٩٥,١٥٥	
(٢٧,٤٩٧,٣٣٨)	(٢٦,٧٠٦,٩٦٥)	
١٩٥,٧٢٠,١٤١	٢٢٩,١٨٨,١٩٠	

فيما يلي بيان بحركة الخسائر الائتمانية المتوقعة في قيمة ذمم مدينة تجارية:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)	الرصيد في بداية الفترة / السنة صافي التدعييم خلال الفترة / السنة صافي المستخدم خلال الفترة / السنة الرصيد في نهاية الفترة / السنة
٢٥,٠٦٤,٨١٧	٢٧,٤٩٧,٣٣٨	
٢,٤٣٢,٥٢١	٥١٤,٢٨٦	
-	(١,٣٠٤,٦٥٩)	
٢٧,٤٩٧,٣٣٨	٢٦,٧٠٦,٩٦٥	

ترى الإدارة أن المبالغ التي لم تتعرض لانخفاض في قيمتها والمتاخرة لأكثر من ٩٠ يوماً ما تزال قابلة للتحصيل بالكامل استناداً إلى سلوك السداد السابق والتحليل الشامل للمخاطر الائتمانية للعميل بما في ذلك التصنيفات الأساسية للعميل، في حال كانت متاحة وكذلك تقوم الشركة بتكوين اضمحلال بالكامل لجميع الأرصدة المتاخرة لأكثر من ٣٦ يوم.

- ١١ - رأس المال

كما في ٣١ مارس ٢٠٢٣ م، بلغ رأس مال الشركة المصدر والمدفوع بالكامل ٢٢٥ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٢: ٢٢٥ مليون ريال سعودي) مقسم إلى ٢٢,٥ مليون سهم عادي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٢: ٢٢,٥ مليون سهم عادي) بقيمة ١٠ ريال سعودي للسهم الواحد (٣١ ديسمبر ٢٠٢٢: ١٠ ريال سعودي للسهم الواحد).

بتاريخ ٩ مايو ٢٠٢٢ م (الموافق ٨ شوال ١٤٤٣ هـ) وافقت الجمعية العامة غير العادية للشركة ، على توصية مجلس إدارة الشركة المنعقد بتاريخ ١٥ نوفمبر ٢٠٢١ م (الموافق ١٠ ربیع الثاني ١٤٤٣ هـ) بزيادة رأس مال الشركة من ١٥٠ مليون ريال سعودي ليصبح ٢٢٥ مليون ريال سعودي عن طريق منح أسهم مجانية لمساهمي الشركة تحويلًا من الأرباح المبقاء وذلك بمنح سهم واحد لكل سهمين تستحق للمساهمين المالكين للأسهم بنهاية تداول يوم الجمعية العامة غير العادية للشركة والمقيدين في سجل مساهمي الشركة لدى مركز الإيداع في نهاية ثاني يوم تداول يلي تاريخ انعقاد الجمعية.

وافتت هيئة السوق المالية على طلب الشركة في زيادة رأس المال في ٢٨ مارس ٢٠٢٢ م ، أنتهت الشركة الاجراءات المتعلقة بزيادة رأس المال في ١ يونيو ٢٠٢٢ م بعد تحقيق المتطلبات النظامية.

- ١٢ - قروض

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)
٢٣,٩٦٨,٧١٢	١٩٤,٠١٠,١٠٩
٢٣,٩٦٨,٧١٢	١٩٤,٠١٠,١٠٩

أ) قروض قصيرة الأجل

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 (شراء الأصول الثابتة).

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)
٨٣٨,٩٣٩	٤٤٣,٠٠٢
٢٢,٢٨٠,...	١٢,٦٥٠,...
٢٤,١١٨,٩٣٩	١٣,٠٩٣,٠٠٢
(٩٦٥,٦٥٩)	(٩٥٥,٦٣٤)
٢٣,١٥٣,٢٨٠	١٢,١٣٧,٣٦٨

ب) قروض طويلة الأجل

بنوك محلية (١)

صندوق التنمية الصناعية السعودي (٢)

ناقصاً: فوائد مؤجلة

١٠,٥٣٠,...	٩,٣٦٠,...
١٢,٦٢٣,٢٨٠	٢,٧٧٧,٣٦٨
٢٣,١٥٣,٢٨٠	١٢,١٣٧,٣٦٨
٢٥٤,١٢١,٩٩٢	٢٠٦,١٤٧,٤٤٧

إجمالي القروض

تم عرضها في قائمة المركز المالي كما يلي:

الجزء غير المتداول ضمن المطلوبات غير المتداولة

الجزء المتداول ضمن المطلوبات المتداولة

- (١) يمثل رصيد البنك المحلي في رصيد لدى البنك السعودي للإستثمار بمبلغ ٤٤٣,٠٠٢ ريال سعودي.
(٢) حصلت الشركة على قرض من صندوق التنمية الصناعية السعودي في ١٣ يناير ٢٠٢١ .
بلغ رصيده في ٣١ مارس ٢٠٢٣ م ١٢,٦٥٠,٠٠٠ ريال سعودي. يتم سداد القرض على أقساط نصف سنوية وتستحق السداد خلال فترة ٥ سنوات. وتعتبر قروض الصندوق مضمونة مقابل أراضي ومباني وألات بمصنع الشركة بصفة قيمة دفترية تبلغ ٩٦,٠٩٤,٤٥٥ ريال سعودي كما في ٣١ مارس ٢٠٢٣ م (٣١ ديسمبر ٢٠٢٢: ٩٩,٥٣٥,٣٣ ريال سعودي).

ج) اجمالي الحركة في القروض

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)	
٢٢٦,١٩١,٠٢١	٢٥٤,١٢١,٩٩٢	الرصيد في أول الفترة / السنة
٧١٨,٣٥٣,٧٣٠	١٢٢,٣١٨,٢٨٣	متحصلات من قروض
(٧٠١,٧٠٦,٩٨٧)	(١٧٤,١٠٦,٣٠١)	سدادات قروض
١٢,٥٧٥,٦٠٧	٤,١٢٣,٥٢٨	تكاليف تمويلية
(١,٢٩١,٣٧٩)	(٣١٠,٠٢٥)	تكاليف تمويلية (مدفوعة)
٢٥٤,١٢١,٩٩٢	٢٠٦,١٤٧,٤٧٧	الرصيد في آخر الفترة / السنة

د) اتفاقيات التسهيلات البنكية

حصلت الشركة على تسهيلات ائتمانية من بنوك محلية وقروض طويلة وقصيرة الأجل واعتمادات مستندية بـ سقف تمويلي قدره ٣٠٣,٠٩ مليون ريال سعودي. وقد تم الحصول على هذه التسهيلات بموجب اتفاقيات مراقبة وتورق وذلك لتمويل رأس المال العامل وبعض التوسعات ومتطلبات النفقات الرأسمالية والاستثمارات العامة. تبلغ التسهيلات والإعتمادات المستندية المفتوحة وغير المستخدمة كما في ٣١ مارس ٢٠٢٣ مبلغ ٨٣,٥٧ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ مبلغ ٥٧,٧ مليون ريال سعودي). إن اتفاقيات التسهيلات الائتمانية مضمونة بسنادات لأمر صادرة من قبل الشركة. تشمل اتفاقيات التسهيلات على تعهدات تتعلق بقيود على توزيعات الأرباح وأمور أخرى تتطلب حد أدنى من القيمة الصافية وبعض النسب المالية التي يجب الاحتفاظ بها وفقاً لذلك.

تم خلال الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣ م تجديد اتفاقيات مع بعض البنوك المحلية بقيمة إلى ٦٠ مليون ريال وذلك بهدف شراء واستيراد مواد خام وتمويل رأس المال العامل. تم ابرام هذه الاتفاقيات بضمان سنادات لأمر صادرة من قبل الشركة.

لدى الشركة تسهيلات ائتمانية من صندوق التنمية الصناعية السعودي، تشمل القروض على تعهدات معينة إن الإخلال بهذه التعهدات في المستقبل قد يؤدي إلى إعادة تفاوض. وتقوم الإدارة بمراقبة التعهدات بصورة دورية وفي حال وجود إخلال متوقع حدوثه في المستقبل، فإن الإدارة تقوم باتخاذ الإجراءات اللازمة لضمان الالتزام.

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

١٣ - الزكاة

- تم تقديم الاقرارات الزكوية للأعوام من ٢٠١٢ م إلى ٢٠١٥ م، وقامت هيئة الزكاة والضريبة والجمارك (الهيئة) بالربط على هذه الأعوام بمبلغ ١٠,٣٧٥ ريال سعودي، وقد اعترضت الشركة لدى الامانة العامة للجان الزكوية والضريبة والجمركية وتم قبول اعتراض عام ٢٠١٢ وقبول جزئي للاعتراض لعام ٢٠١٣ ورفض الاعتراض عن اعوام ٢٠١٤ و ٢٠١٥ وقد استئنفت الشركة خلال الفترة النظامية على هذا الرفض. كما ان الشركة كونت مخصص بإجمالي مبلغ هذه الربوط الزكوية، وتعتقد الشركة بأن نتائج هذا الاستئناف ستكون لصالحها

- تم تقديم الاقرارات الزكوية للأعوام من ٢٠١٦ م إلى ٢٠١٨ م 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.

- استلمت الشركة بتاريخ ١٣ أكتوبر ٢٠٢١ م من هيئة الزكاة والضريبة والجمارك ربط زكي عن السنوات المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م و ٢٠٢٠ م 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 الإفتراض وفقاً للمستندات الثبوتية المتاحة لديها والمؤيدة لوجة نظرها وخاصة أن هناك حالات مماثلة لحالة الشركة حيث تم تأييد وجهة نظر المكلفين أمام اللجان الضريبية، وبناءً على ما سبق والحقائق المتاحة لدى الشركة، قامت الشركة بالاعتراض على الربوط الزكوية لهذه الأعوام خلال الفترة النظامية. وبتاريخ ١٤ فبراير ٢٠٢٢ م استلمت الشركة من الهيئة اشعارات تعديل والخاص بالربط الزكي عن السنوات المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م و ٢٠٢٠ م والمتضمن مطالبة الشركة بدفع مبالغ زكوية إضافية بقيمة ٣,٤٨ مليون ريال سعودي، وقامت الشركة بالاعتراض على ربط الهيئة المعدل وتصعيد الموضوع إلى الامانة العامة للجان الزكوية والضريبة والجمركية خلال الفترة النظامية حيث ان إدارة الشركة لا تتفق مع ربط الهيئة المعدل وفقاً للمستندات والوثائق الثبوتية المتاحة لديها كما تم الاشارة اليه سابقاً وقد قامت الشركة بتكون مخصص زكاة اضافي بمبلغ ١,٨ مليون ريال سعودي مقابل هذا الربط بالإضافة الى ان الشركة قامت بسداد مبلغ ٨٨٣ الف ريال سعودي كدفعة مقدمة (للهيئة) عند تقديم الاعتراض لدى الهيئة.

- قدمت الشركة الإقرار الزكي لعام ٢٠٢٢ م.

١٤- الارتباطات الرأسمالية والالتزامات المحتملة والتزامات أخرى

يتم الإفصاح عن الالتزامات المحتملة عند وجود إلتزام سينتاكد فقط من خلال أحداث مستقبلية أو عندما لا يمكن قياس الالتزامات بصورة موثقة 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 ٢٥,٢٢ مليون ريال سعودي كما في ٣١ مارس ٢٠٢٣ م (٥٧,٧٢ مليون ريال سعودي).

بلغت الإرتباطات الرأسمالية المتعلقة بمشروعات تحت التنفيذ ٢٨,٧٧ مليون ريال سعودي كما في ٣١ مارس ٢٠٢٣ م والمتمثلة بشكل رئيسي في التعاقد على خطوط انتاج أغطية و مصغرات القوارير (بريفورم) وقوالب حقن وألات ومعدات وخطوط الطباعة وخطوط مواد التغليف (٣٢,٩٤ مليون ريال سعودي).

القروض المشار إليها بالإيضاح رقم (١٢) مضمونة بموجب سندات لأمر من قبل الشركة بكامل قيمة التمويلات الممنوحة للشركة، توجد لدى الشركة إلتزامات بكامل قيمة سندات لأمر بكامل قيمة القروض الممنوحة للشركة.

١٥- ربحية السهم**ربحية السهم الأساسية والمخفضة**

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

الثلاثة أشهر المنتهية في

٣١ مارس ٢٠٢٢ م (غير مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)	ربحية الفترة
٥,٩٠٨,٢٢١	١,٩٢٤,٩٢٥	عدد الأسهم
٢٢,٥٠٠,٠٠٠	٢٢,٥٠٠,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم
.٢٦	.٠٠٩	ربحية السهم الأساسية والمخفضة (ريال سعودي)

- بلغ المتوسط المرجح لعدد الأسهم كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢ م عدد ٢٢,٥٠٠,٠٠٠ سهم، بعد زيادة رأس المال عن طريق منح أسهم مجانية للمساهمين، تم تطبيق المتوسط المرجح لعدد الأسهم على فترات المقارنة بأثر رجعي لأغراض احتساب ربحية السهم.
- ربحية السهم المخفضة هي نفس ربحية السهم الأساسية حيث لا يوجد لدى الشركة أي أدوات مخفضة.

شركة زهرة الواحة للتجارة

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣ م

(المبالغ بالريال السعودي)

١٦ - إيرادات أخرى

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في		فروق تقييم عملات أجنبية أخرى
٣١ مارس ٢٠٢٢ م	٣١ مارس ٢٠٢٣ م	
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	
١٣٣,٤٣٧	٢٤٩,٥٦٩	
١٤,٦٥٨	٣١,٩٥٥	
١٤٨,٠٩٥	٢٨١,٥٢٤	

١٧ - 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. تمثل المعاملات التي تمت مع الأطراف ذات العلاقة خلال الفترة والأرصدة المتعلقة بها والمدرجة في قائمة المركز المالي كما يلي:

٣١ مارس	٣١ مارس ٢٠٢٢ م	٣١ مارس ٢٠٢٣ م	غير مراجعة	المعاملات:
١٢,٤١٦,٦٥٣	٧,٤٦٥,٤٥٩			مبيعات لشركة مياه هنا
١٣,٤٣٨	-			مشتريات من شركة مياه هنا
٥٢٣,٨٤٥	٦٨٤,٠٩٩			مرتبات وبدلات ومكافآت لموظفي الإدارة العليا
٧٢,٠٠٠	٣٦,٠٠٠			بدل حضور جلسات مجلس الإدارة واللجان بالشركة
١٣٢,٥٠٠	١٣٢,٥٠٠			مكافآت أعضاء مجلس الإدارة

الأرصدة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ مارس ٢٠٢٣ م	٣١ مارس ٢٠٢٣ م	غير مراجعة	(مراجعة)
٦٣,٨٥٤,٤٣٥	٦٢,٤٥٠,٣٩٤	(١٠) (إيضاح ١٠)		مستحق من أطراف ذات علاقة مدرج ضمن ذمم مدينة تجارية (شركة مياه هنا)
٦٧,٣٤٠	٦٢,٣٦٠			موظفي الإدارة العليا مدرج ضمن ذمم مدينة أخرى
٩٨١,٠٧	٧٨٤,٣٢٨			موظفي الإدارة العليا مكافأة نهاية الخدمة
٢٠٠,٠٠	٢٣٦,٠٠٠			بدل حضور جلسات مجلس الإدارة واللجان بالشركة مدرج ضمن المصروفات المستحقة
٥٣,٠٠٠	٦٦٢,٥٠٠			مكافآت أعضاء مجلس الإدارة مدرج ضمن المصروفات المستحقة

١٨- المعلومات القطاعية

١-١٨ أساس التقسيم

لدى الشركة القطاعات الاستراتيجية 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:

٢-١٨ معلومات حول التقارير القطاعية

التقارير القطاعية

ريل سعودي	الإجمالي	البلاستيكية	القوارير	قطاع مصغارات
المبيعات	١٥٦,٧٨٧,٨١٧	٢٠,٢٦٦,٨٥٤	١٣٦,٥٢٠,٩٦٣	
تكلفة المبيعات	(١٤٤,٩٢٠,٥٩١)	(١٦,٤١٥,٩٧٩)	(١٢٨,٥٠٤,٦١٢)	
مجمل الربح	١١,٨٦٧,٢٢٦	٣,٨٥٠,٨٧٥	٨,٠١٦,٣٥١	
إيرادات أخرى	٢٨١,٥٢٤	٣٣,٦٨٤	٢٤٧,٨٤٠	
مصروفات بيع وتوزيع	(٢,٧٨١,٢٨٢)	(٥٩٦,٣٧٦)	(٢,١٨٤,٩٠٦)	
مصاريفات عمومية وادارية	(٢,٣٦٦,٥٥١)	(٢٦٧,٩٧٠)	(٢,٠٩٨,٥٨١)	
الانخفاض في قيمة الندم المدينة التجارية	(٥١٤,٢٨٦)	(٥٩,٣٨٧)	(٤٥٤,٨٩٩)	
ربح التشغيل	٦,٤٨٦,٦٣١	٢,٩٦٠,٨٢٦	٣,٥٢٥,٨٠٥	
تكاليف تمويل	(٤,١٢٣,٥٢٨)	(٤٦٧,٠٤١)	(٣,٦٥٦,٤٨٧)	
(الخسارة) / الربح قبل الزكاة	٢,٣٦٣,١٠٣	٢,٤٩٣,٧٨٥	(١٣٠,٦٨٢)	
كماء١٣١ مارس ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)	١٠٦,٢٩٦,١٦٧	٢٩,١٧٧,٩٠٨	٧٧,١١٨,٢٥٩	صافي موجودات القطاعات

شركة زهرة الواحة للتجارة

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣ م

(المبالغ بالريال السعودي)

عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ م (غير مراجعة)

١٥١,٨٣٦,٢٧٧	٢٠,٣٤٢,٩٤٧	١٣١,٤٩٣,٣٣٠	المبيعات
(١٣٩,٤٢٩,٧٥١)	(١٧,١٧٢,٢٠٣)	(١٢٢,٢٥٧,٥٤٨)	تكلفة المبيعات
١٢,٤٠٦,٥٢٦	٣,١٧٠,٧٤٤	٩,٢٣٥,٧٨٢	مجمل الربح
١٤٨,٠٩٥	٢٠,٧٠٩	١٢٧,٣٨٦	إيرادات أخرى
(٢,٤٠٢,٧١٤)	(٥٦٢,٤٦٩)	(١,٨٤٠,٢٤٥)	مصروفات بيع وتوزيع
(٢,٠٨٨,٩٢٠)	(٢٥٦,٣٥٦)	(١,٨٣٢,٥٦٤)	مصروفات عمومية وادارية
(١٧٥,٠٠٠)	(٢٣,١٥٤)	(١٥١,٨٤٦)	الإنخفاض في قيمة الذمم المدينة التجارية
٧,٨٨٧,٩٨٧	٢,٣٤٩,٤٧٤	٥,٥٣٨,٥١٣	ربح التشغيل
(٢,٢٦٣,٨٧٨)	(٢٧٩,٨١٢)	(١,٩٨٤,٠٦٦)	تكاليف تمويل
٥,٦٢٤,١٠٩	٢,٠٦٩,٦٦٢	٣,٥٥٤,٤٤٧	الربح قبل الزكاة
١٢٢,٧٠٤,٣٦٦	٣٢,٦١٥,٢٤٦	٩٠,٠٨٩,١٢٠	كماء١ مارس ٢٠٢٢ م (غير مراجعة) صافي موجودات القطاعات

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

المبيعات للفترة المنتهية في	مبيعات محلية	مبيعات تصدير	إجمالي المبيعات
٣١ مارس ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)	١٢١,٢٢٧,١٢٥	٣٥,٥٦٠,٦٩٢	١٥٦,٧٨٧,٨١٧
٣١ مارس ٢٠٢٢ م (غير مراجعة)	١٠٥,٦٨,٩٣٨	٤٦,٧٦٧,٣٣٩	١٥١,٨٣٦,٢٧٧

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

أرصدة العملاء كما في	عملاء محليين	عملاء تصدير	الاجمالي
٣١ مارس ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)	٢١٠,٨٨٠,٢٧٥	٤٥,٠١٤,٨٨٠	٢٥٥,٨٩٥,١٥٥
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (مراجعة)	١٩١,٤٩٩,٥٠٠	٣١,٧١٧,٩٧٩	٢٢٣,٢١٧,٤٧٩

٣-١٨ العميل والمورد الرئيسي

كما في ٣١ مارس ٢٠٢٣ م تمثل المبيعات إلى أكبر عملين للشركة نسبة ٣٩ % من صافي مبيعات الشركة بمبلغ ٦١,٠٩ مليون ريال سعودي (٣١ مارس ٢٠٢٢ م ٢٠٢٢ بمبلغ ٥٧,٤ مليون ريال سعودي).

كما في ٣١ مارس ٢٠٢٣ م تمثل المشتريات من أكبر مورد للشركة نسبة ٧٣,٦٨ % من إجمالي المشتريات من المواد الخام بمبلغ ٨٤,١٦ مليون ريال سعودي (٣١ مارس ٢٠٢٢ م ٢٠٢٢ بمبلغ ١٧٤,٩ مليون ريال سعودي) من إجمالي مشتريات الشركة.

شركة زهرة الواحة للتجارة

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣ م

(المبالغ بالريال السعودي)

١٩- التغيرات الموسمية

تتأثر إيرادات الشركة بعوامل موسمية وذلك بناء على تغيير الاستهلاك والطلب بين المواسم. وتسعى إدارة الشركة إلى تقليل التأثير الموسمي على إيرادات الشركة كما لا يجب الأعتداد بنتائج الفترة الحالية كمؤشر على النتائج السنوية للشركة.

٢٠- اعتماد القوائم المالية الأولية الموجزة

اعتمدت هذه القوائم المالية الأولية الموجزة من قبل مجلس الإدارة في تاريخ ١١ شوال ١٤٤٤ هـ الموافق ١ مايو ٢٠٢٣ م.