

شركة زهرة الواحة للتجارة
(شركة مساهمة سعودية)
القوائم المالية الأولية المختصرة
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ م
مع تقرير الفحص المحدود لمراجع الحسابات المستقل

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 ٢٠٢٠م المرفقة لشركة زهرة الواحة للتجارة ("الشركة") المكونة من:

- قائمة المركز المالي الأولية المختصرة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م،
- قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية المختصرة لفترة الثلاث والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م،
- قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية المختصرة عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م،
- قائمة التدفقات النقدية الأولية المختصرة عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م،
- الإيضاحات للقوائم المالية الأولية المختصرة.

إن الإدارة هي المسنولة عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية الأولية المختصرة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية. ومسؤوليتنا هي إبداء إستنتاج عن هذه القوائم المالية الأولية المختصرة إستناداً إلى فحصنا.

نطاق الفحص

لقد قمنا بالفحص وفقاً للمعيار الدولي لارتباطات الفحص (٢٤١٠) "فحص المعلومات المالية الأولية المُنفذ من قبل مراجع الحسابات المستقل للمنشأة" المعتمد في المملكة العربية السعودية. ويتكون فحص القوائم المالية الأولية من توجيه إستفسارات بشكل أساسي للأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات فحص أخرى. ويعد الفحص أقل بشكل كبير في نطاقه من المراجعة التي يتم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، وبالتالي فإنه لا يمكننا من الحصول على تأكيد بأننا سنعلم بجميع الأمور الهامة التي يمكن التعرف عليها خلال عملية مراجعة. وعليه، فلن نُبدي رأي مراجعة.

الإستنتاج

إستناداً إلى فحصنا، فلم ينم إلى علمنا شيء يجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية الأولية المختصرة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م المرفقة لشركة زهرة الواحة للتجارة غير معدة، من جميع النواحي الجوهرية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية.

عن/كي بي ام جي الفوزان وشركاه
مراجعون ومحاسبون قانونيون

د. عبدالله حمد الفوزان
ترخيص رقم ٣٤٨



الرياض في: ٥ ربيع الأول ١٤٤٢ هـ
الموافق: ٢٢ أكتوبر ٢٠٢٠م

شركة زهرة الواحة للتجارة
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة المركز المالي الأولية المختصرة
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م
(ريال سعودي)

الموجودات	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٩م (مراجعة)	إيضاح
ممتلكات وآلات ومعدات	٢٤٣,٣٩٢,٢١٨	٢٣٨,٠١٣,٧١٧	٦
استثمار عقاري	٢,٦٤٩,٠٠٠	٢,٦٤٩,٠٠٠	
موجودات غير ملموسة	١,٧٣١,٢٩٨	٩٢٩,٩١٥	٧
الموجودات غير المتداولة	٢٤٧,٧٧٢,٥١٦	٢٤١,٥٩٢,٦٣٢	
مخزون	٤٣,٦٣٩,٦٠٢	٤٣,٣٩٧,٧٠٥	٨
ذمم مدينة تجارية	١٦٧,٠٤١,٤٥٧	١٥٩,٢٥٣,٨٨٠	٩
مدفوعات مقدمة وذمم مدينة أخرى	٦,٠٨٨,٤١٦	٢٠,١٧٣,٤٨٠	
نقد وما في حكمه	٣٧,٢٠٥,٤٦٨	٢٥,٣٧٦,٥٥٤	
الموجودات المتداولة	٢٥٣,٩٧٤,٩٤٣	٢٤٨,٢٠١,٦١٩	
إجمالي الموجودات	٥٠١,٧٤٧,٤٥٩	٤٨٩,٧٩٤,٢٥١	
حقوق الملكية			
رأس المال	١٥٠,٠٠٠,٠٠٠	١٥٠,٠٠٠,٠٠٠	
احتياطي نظامي	١٣,٨١٥,٣٥٢	١٣,٨١٥,٣٥٢	
أرباح مبقاة	٧٤,٨١٨,٨٢٣	٥٩,٣٣٩,٢٠٦	
احتياطيات أخرى	(١٥٠,٠٢٣)	٢٨,٨١٠	
إجمالي حقوق الملكية	٢٣٨,٤٨٤,١٥٢	٢٢٣,١٨٣,٣٦٨	
المطلوبات			
قروض وسلف طويلة الأجل	٥١,٩٣٧,٣٣٣	٨٢,٣٨٢,٧٤٣	١٠
مناقص الموظفين	١,٨١٦,١٨٢	١,٣٣٢,٦٩٥	
المطلوبات غير المتداولة	٥٣,٧٥٣,٥١٥	٨٣,٧١٥,٤٣٨	
قروض قصيرة الأجل	١٠٢,٦٢٩,٣٩٢	١١٣,١٧٥,٠٣١	١٠
قروض وسلف - الجزء المتداول	٥١,٨٤٣,٢٠٥	٤٦,٤٠٤,٨٧٨	١٠
ذمم دائنة تجارية	٤٣,٦٨٩,٠٩٨	١٣,٦٣٤,٦٠٨	
مصروفات مستحقة وذمم دائنة أخرى	٦,٦٠٤,٠٠٨	٤,٨٨٧,٥٦٤	
مخصص الزكاة	٤,٥٨٢,١٠١	٤,٦٦٠,٦٦٤	١١
دائنو توزيع أرباح	١٦١,٩٨٨	١٣٢,٧٠٠	
المطلوبات المتداولة	٢٠٩,٥٠٩,٧٩٢	١٨٢,٨٩٥,٤٤٥	
إجمالي المطلوبات	٢٦٣,٢٦٣,٣٠٧	٢٦٦,٦١٠,٨٨٣	
إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات	٥٠١,٧٤٧,٤٥٩	٤٨٩,٧٩٤,٢٥١	

تم اعتماد هذه القوائم المالية من قبل مجلس الإدارة في ٤ ربيع الأول ١٤٤٢ هـ (الموافق ٢١ أكتوبر ٢٠٢٠م) 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 ١٨ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية المختصرة.

شركة زهرة الواحة للتجارة
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية المختصرة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م
(ريال سعودي)

لفترة التسعة أشهر المنتهية في		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في		إيضاح
٣٠ سبتمبر ٢٠١٩م (غير مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م (غير مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩م (غير مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م (غير مراجعة)	
٤١٠,٣٠٥,٩٠٨	٣٣٣,٧٩٩,٧٥٢	١٤٧,٠٠٠,٣٦٣	١٠١,٥٣٧,٣٨٦	المبيعات
(٣٥١,٩٩١,٥٨٥)	(٢٨٣,٢٥٥,٢٤٥)	(١٢٣,٥٢٢,٥٥٣)	(٨٦,٦٠٦,٥٣٩)	تكلفة المبيعات
٥٨,٣١٤,٣٢٣	٥٠,٥٤٤,٥٠٧	٢٣,٤٧٧,٨١٠	١٤,٩٣٠,٨٤٧	مجمل الربح
٦٣٧,٦٦٨	١٨,٧٥٠	٤٨٧,٨٥٢	(٩٧,٧٧٢)	(مصروفات) إيرادات أخرى
(٦,٧٣٠,٧١١)	(٧,٤٦٩,٩٢٢)	(٢,٣٧٩,١٣٢)	(٢,٣٠٢,٢٢٧)	مصروفات بيع وتوزيع
(٥,٤٤٩,٤٦٤)	(٥,٤٦٨,٦٨٢)	(٢,٢٧٦,٧٦٤)	(١,٧٧٦,٧٦٦)	مصروفات عمومية وإدارية
٤٦,٧٧١,٨١٦	٣٧,٦٢٤,٦٥٣	١٩,٣٠٩,٧٦٦	١٠,٧٥٤,٠٨٢	ربح التشغيل
(١٠,١٨٠,٣٩٠)	(٧,٨١٥,٨٧٦)	(٣,٧٢٦,٥٧١)	(٢,٤١٢,٧٦٣)	تكاليف تمويلية
٣٦,٥٩١,٤٢٦	٢٩,٨٠٨,٧٧٧	١٥,٥٨٣,١٩٥	٨,٣٤١,٣١٩	الربح قبل الزكاة
(٢,٣٤٧,٧٤٨)	(٣,٠٧٩,١٦٠)	(٦٠٩,٥٠٦)	(١,١٤٤,٢٢٠)	الزكاة
٣٤,٢٤٣,٦٧٨	٢٦,٧٢٩,٦١٧	١٤,٩٧٣,٦٨٩	٧,١٩٧,٠٩٩	ربح الفترة
الدخل الشامل الآخر				
بنود لن يتم إعادة تصنيفها ضمن الربح أو الخسارة:				
(١٥٣,٦٠٨)	(١٧٨,٨٣٣)	١٤,٣٧١	(٢٣,٧٧٨)	إعادة قياس التزامات المنافع المحددة
(١٥٣,٦٠٨)	(١٧٨,٨٣٣)	١٤,٣٧١	(٢٣,٧٧٨)	إجمالي الدخل الشامل الآخر
٣٤,٠٩٠,٠٧٠	٢٦,٥٥٠,٧٨٤	١٤,٩٨٨,٠٦٠	٧,١٧٣,٣٢١	إجمالي الدخل الشامل الآخر
٢,٢٨	١,٧٨	٠,٩٩	٠,٤٨	ربحية السهم الأساسية والمخفضة (ريال سعودي)

تم اعتماد هذه القوائم المالية من قبل مجلس الإدارة في ٤ ربيع الأول ١٤٤٢هـ (الموافق ٢١ أكتوبر ٢٠٢٠م) وتم التوقيع عليها من قبل:


المدير المالي
محمود محمد ذكي



الرئيس التنفيذي
جورج عبدالكريم موسى



رئيس مجلس الإدارة
محمد حمود الذياب



تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٨ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية المختصرة.

شركة زهرة الواحة للتجارة
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية المختصرة (غير مراجعة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م
(ريال سعودي)

الإجمالي	احتياطيات أخرى	أرباح مبقاة	احتياطي نظامي	رأس المال
١٩٢,٨٩٨,٧٧٨	١٣٠,٠٤٨	٣٤,٦٦٦,٩٦١	٨,١٥١,٧٦٩	١٥٠,٠٠٠,٠٠٠
٣٤,٢٤٣,٦٧٨	--	٣٤,٢٤٣,٦٧٨	--	--
(١٥٣,٦٠٨)	(١٥٣,٦٠٨)	--	--	--
٣٤,٠٩٠,٠٧٠	(١٥٣,٦٠٨)	٣٤,٢٤٣,٦٧٨	--	--
(١٥,٠٠٠,٠٠٠)	--	(١٥,٠٠٠,٠٠٠)	--	--
(١٥,٠٠٠,٠٠٠)	--	(١٥,٠٠٠,٠٠٠)	--	--
٢١١,٩٨٨,٨٤٨	(٢٣,٥٦٠)	٥٣,٨٦٠,٦٣٩	٨,١٥١,٧٦٩	١٥٠,٠٠٠,٠٠٠
٢٢٣,١٨٣,٣٦٨	٢٨,٨١٠	٥٩,٣٣٩,٢٠٦	١٣,٨١٥,٣٥٢	١٥٠,٠٠٠,٠٠٠
٢٦,٧٢٩,٦١٧	--	٢٦,٧٢٩,٦١٧	--	--
(١٧٨,٨٣٣)	(١٧٨,٨٣٣)	--	--	--
٢٦,٥٥٠,٧٨٤	(١٧٨,٨٣٣)	٢٦,٧٢٩,٦١٧	--	--
(١,٢٥٠,٠٠٠)	--	(١,٢٥٠,٠٠٠)	--	--
(١,٢٥٠,٠٠٠)	--	(١,٢٥٠,٠٠٠)	--	--
٢٣٨,٤٨٤,١٥٢	(١٥٠,٠٢٣)	٧٤,٨١٨,٨٢٣	١٣,٨١٥,٣٥٢	١٥٠,٠٠٠,٠٠٠

تم اعتماد هذه القوائم المالية من قبل مجلس الإدارة في ٤ ربيع الأول ١٤٤٢هـ (الموافق ٢١ أكتوبر ٢٠٢٠م) 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 ١٨ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية المختصرة.

شركة زهرة الواحة للتجارة
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة التدفقات النقدية الأولية المختصرة (غير مراجعة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ م
(ريال سعودي)

٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ م	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ م	إيضاح	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)		ربح الفترة
٣٤,٢٤٣,٦٧٨	٢٦,٧٢٩,٦١٧		تسويات لـ:
٢٠,٠٠٩,٤١٤	٢١,٦٧٠,٢٤٥		استهلاك وإطفاء
(٣٢٧,٨٢٣)	--		أرباح من معاملات غير نقدية
(٥٩,٠٩٥)	--		أرباح من استبعاد ممتلكات وآلات ومعدات
٢٨٥,١٠٠	٣٠٤,٦٥٤		منافع الموظفين
٢,٣٤٧,٧٤٨	٣,٠٧٩,١٦٠		مخصص الزكاة
١٠,١٨٠,٣٩٠	٧,٨١٥,٨٧٦		تكاليف تمويلية
٦٦,٦٧٩,٤١٢	٥٩,٥٩٩,٥٥٢		
			التغيرات في:
٣,٢٥٢,٢٧٢	(٢٤١,٨٩٧)		مخزون
(٨,٧٣٦,١٥٠)	(٧,٧٨٧,٥٧٧)	٩	ذمم مدينة تجارية
١,٦٩٠,٧٨١	١٤,٠٨٥,٠٦٤		مدفوعات مقدماً وذمم مدينة أخرى
١١,٣٤٩,١٤٦	٣٠,٠٥٤,٤٩٠		ذمم دائنة تجارية
٢,٧٩٩,٧٤٢	١,٧١٦,٤٤٤		مصروفات مستحقة وذمم دائنة أخرى
٧٧,٠٣٥,٢٠٣	٩٧,٤٢٦,٠٧٦		النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
(٥,٢٤٢,٩٦٥)	(٤,٦١١,٤٦٨)	١٠	تكاليف تمويلية مدفوعة
(٣,٥٠٧,١٢٠)	(٣,١٥٧,٧٢٣)		الزكاة المدفوعة
٦٨,٢٨٥,١١٨	٨٩,٦٥٦,٨٨٥		صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
			التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(١٨,٧١٥,٧٥١)	(٢٧,٨٥٠,١٢٩)		إضافات ممتلكات وآلات ومعدات و موجودات غير ملموسة
٥٩,٠٩٥	--		المتحصل من استبعاد ممتلكات وآلات ومعدات
(١٨,٦٥٦,٦٥٦)	(٢٧,٨٥٠,١٢٩)		صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
			التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
٢٩٧,٤٢٥,٣٦١	٢٢٨,٤٠٧,٧٦٦	١٠	المتحصل من قروض وسلف
(٣٢٤,٠٣٤,٠٧٠)	(٢٦٧,١٦٤,٨٩٦)	١٠	المسدد من قروض وسلف
(١٤,٩٣٥,٨٣٢)	(١١,٢٢٠,٧١٢)		توزيعات ارباح مدفوعة
(٤١,٥٤٤,٥٤١)	(٤٩,٩٧٧,٨٤٢)		صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
٨,٠٨٣,٩٢١	١١,٨٢٨,٩١٤		صافي التغير في النقد وما في حكمه
١٦,٦٢٠,٤٢٢	٢٥,٣٧٦,٥٥٤		النقد وما في حكمه في بداية الفترة
٢٤,٧٠٤,٣٤٣	٣٧,٢٠٥,٤٦٨		النقد وما في حكمه في نهاية الفترة
			تم استبعاد المعاملات غير النقدية الهامة الآتية:
١٥٣,٦٠٨	١٧٨,٨٣٣		خسائر التقييم الإكتوارية
٢,٣٢١,١٧٧	--		إلغاء مديونية العملاء مقابل الاستحواذ على أصول
٢,٦٤٩,٠٠٠	--		المحول من ممتلكات وآلات ومعدات الى عقار استثماري
٩٤٤,٦٨٨	--		المحول من مشروعات تحت التنفيذ إلى موجودات غير ملموسة

تم اعتماد هذه القوائم المالية من قبل مجلس الإدارة في ٤ ربيع الأول ١٤٤٢ هـ (الموافق ٢١ أكتوبر ٢٠٢٠ 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 ١٨ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية المختصرة.

