

شركة زهرة الواحة للتجارة
(شركة مساهمة سعودية)
القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)
مع تقرير الفحص لمراجع الحسابات المستقل
لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م

شركة زهرة الواحة للتجارة
(شركة مساهمة سعودية)
القوائم المالية الأولية المختصرة وتقرير الفحص لمراجع الحسابات المستقل
لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م

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

تقرير مراجع الحسابات المستقل عن فحص القوائم المالية الأولية المختصرة

إلى السادة مساهمي شركة زهرة الواحة للتجارة (شركة مساهمة سعودية)

مقدمة

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

- قائمة المركز المالي المختصرة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م،
- قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر المختصرة عن فترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م،
- قائمة التغيرات في حقوق الملكية المختصرة عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م،
- قائمة التدفقات النقدية المختصرة عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م، و
- الإيضاحات 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 المُنفذ 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 سبتمبر ٢٠٢٥ م 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)

إلى السادة مساهمي شركة زهرة الواحة للتجارة (شركة مساهمة سعودية)

أمر آخر

إن القوائم المالية الأولية المختصرة لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م ولفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥ م ، قد تم فحصها من قبل مراجع حسابات آخر ، والذي أصدر استنتاجاً غير معدل بشأن تلك القوائم المالية الأولية المختصرة بتاريخ ٢٥ ربيع الثاني ١٤٤٦ هـ (الموافق ٢٨ أكتوبر ٢٠٢٤ م) و ٧ ذو القعدة ١٤٤٦ هـ (الموافق ٥ مايو ٢٠٢٥ م) على التوالي بالإضافة إلى ذلك ، أن القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م ، تمت مراجعتها من قبل نفس مراجع الحسابات والذي أبدى رأياً غير معدل بشأن هذه القوائم بتاريخ ١٩ رمضان ١٤٤٦ هـ (١٩ مارس ٢٠٢٥ م).

شركة كي بي إم جي للاستشارات المهنية

د. عبدالله حمد الفوزان
ترخيص رقم ٣٤٨



الرياض في ٧ جمادى الأولى ١٤٤٧ هـ
الموافق ٢٩ أكتوبر ٢٠٢٥ م

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	إيضاح	الموجودات
			الموجودات غير المتداولة
٢١٣,٦٣١,٤٥٨	٢٠٢,٠٣٥,٤٥٧	٥	ممتلكات وآلات ومعدات ، صافي
١,٦٧٤,٠٠٠	١,٦٧٤,٠٠٠	٦	عقارات استثمارية
٣,٢٥٥,٤١٩	٣,١١٨,١٢١		موجودات غير ملموسة ، صافي
٢١٨,٥٦٠,٨٧٧	٢٠٦,٨٢٧,٥٧٨		مجموع الموجودات غير المتداولة
			الموجودات المتداولة
١٣٤,٠٩٦,٥٢٥	١١٣,٧٢٦,١٣٢	٧	مخزون
٢٣,٦٦٥,٦٨٥	٢٣,٣٨٣,٢٢٨	٨	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
١٦٤,٠٧٦,٤٢٤	١٧٨,٢٨١,٨٦١	٩	نعم مدينة تجارية
١٧,٣٦٩,٦٨٣	٥,٣٠٧,٦٧٤		منفوعات مقدمة ونعم مدينة أخرى
٥,٣٦٥,٣٢٢	٥,٧٩٨,٣٠٢		نقد وما في حكمه
٣٤٤,٥٧٣,٦٣٩	٣٢٦,٤٩٧,١٩٧		مجموع الموجودات المتداولة
٥٦٣,١٣٤,٥١٦	٥٣٣,٣٢٤,٧٧٥		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	٢٩,٨٧٠,٠٣٦		أرباح مبقاة
٥٠,١٥٦٤	٥١١,٩٦٧		احتياطيات أخرى
٢٩٧,٨٦٥,٠٠٨	٢٨٥,٨٨٠,٧٤٤		مجموع حقوق الملكية
			المطلوبات غير المتداولة
٥,٨٥٠,٠٠٠	٣,٥١٠,٠٠٠	١٠	قروض طويلة الأجل
٣,١٦٩,٨٤٣	٣,٥٤٥,٢٨٢		إلتزامات منافع نهاية الخدمة
٩,٠١٩,٨٤٣	٧,٠٥٥,٢٨٢		مجموع المطلوبات غير المتداولة
			مطلوبات متداولة
١٩٦,٢٩٤,٧١٧	٢٠٠,٨١٦,١٧٢	١٠	قروض قصيرة الأجل
٢٢,١٨٠,٤٠٥	٢,٣٤٠,٠٠٠	١٠	قروض طويلة الأجل - الجزء المتداول
٢٨,٢٠٣,٠٤٧	٢٧,٠٢٠,٨١٨		نعم دائنة تجارية
٧,٦٦٢,٩٨٠	٨,٧٥١,٥٥٥		مصرفوات مستحقة ونعم دائنة أخرى
١,٧٤٥,٨٦٢	١,٢٩٧,٥٥٠		مخصص الزكاة
١٦٢,٦٥٤	١٦٢,٦٥٤		دائنو توزيع أرباح
٢٥٦,٢٤٩,٦٦٥	٢٤٠,٣٨٨,٧٤٩		مجموع المطلوبات المتداولة
٢٦٥,٢٦٩,٥٠٨	٢٤٧,٤٤٤,٠٣١		مجموع المطلوبات
٥٦٣,١٣٤,٥١٦	٥٣٣,٣٢٤,٧٧٥		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

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

المدير المالي التنفيذي
محمود محمد ذكي

الرئيس التنفيذي
جورج عبدالكريم موسى

رئيس مجلس الإدارة
أحمد حمود النياب

شركة زهرة الواحة للتجارة

(شركة مساهمة سعودية)

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

لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م

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

لفترة التسعة أشهر المنتهية في		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في		إيضاح	
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)		
٤٢٨,٩١٧,٩٣٦	٣٧٩,٣٤٩,٧٣٥	١٤٦,٤٥١,٤٣٤	١٢١,٨٥١,٤٣٦	١٤	المبيعات
(٣٨٤,٩٠٦,٣٥٤)	(٣٤٥,١٤٢,٣٦٩)	(١٣٠,٨١٧,١٢١)	(١٠٥,٢٠٢,٧٠٨)	١٤	تكلفة المبيعات
٤٤,٠١١,٥٨٢	٣٤,٢٠٧,٣٦٦	١٥,٦٣٤,٣١٣	١٦,٦٤٨,٧٢٨		مجمول الربح
(يخصم) / يضاف					
(١١,٩٩٨,٨٦٦)	(١٣,٣١٨,٥٠٦)	(٤,١٥٦,٠٨٦)	(٤,١٥٥,١٢٣)		مصروفات بيع وتوزيع
(٧,٠١٨,٤٦٠)	(٦,٩١١,٤٩٢)	(٢,٢١٨,٥٤٤)	(٢,٢٦٤,٧٣٤)		مصروفات عمومية وإدارية
(٣,١٥٨,٧١٣)	(٢,٠٤٠,١٦٧)	--	٩١٩,٥٣٦	٩	الانخفاض في قيمة الذمم المدينة التجارية
٧٤٢,٩٥٩	١٤٧,٨٩٣	٤٢٠,٩١٠	٧١,٢٠٤		إيرادات أخرى
٢٢,٥٧٨,٥٠٢	١٢,٠٨٥,٠٩٤	٩,٦٨٠,٥٩٣	١١,٢١٩,٦١١		ربح التشغيل
٣,٥١٨,٥٨٨	(٨١٧,٣١٩)	١,١٨١,٥٣٠	(٤٥٧,٣٩٦)	٨	صافي التغيرات في الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
(١٤,٧٧٨,٣٥٠)	(١١,٨٠٢,٦٤٥)	(٥,٠٨٧,٩٤٦)	(٤,١٨٦,٨٥٠)		تكاليف تمويلية
١١,٣١٨,٧٤٠	(٥٣٤,٨٧٠)	٥,٧٧٤,١٧٧	٦,٥٧٥,٣٦٥		(الخسارة) / الربح قبل الزكاة
(٥,٠٩٥,٤٤٣)	(١,٣٣٤,٧٩٧)	(١,٧١٦,٩٩٦)	(٥٦١,٨٢٤)		الزكاة
٦,٢٢٣,٢٩٧	(١,٨٦٩,٦٦٧)	٤,٠٥٧,١٨١	٦,٠١٣,٥٤١		(خسارة) / ربح الفترة
الدخل الشامل الآخر:					
بنود لن يتم إعادة تصنيفها ضمن الربح أو الخسارة:					
(١٣١,٦٨١)	١٠,٤٠٣	(٢٦٨,٠٦٦)	(٧٦,٦٣٦)		إعادة قياس التزامات منافع نهاية الخدمة
(١٣١,٦٨١)	١٠,٤٠٣	(٢٦٨,٠٦٦)	(٧٦,٦٣٦)		إجمالي الدخل / (الخسارة) الشاملة
٦,٠٩١,٦١٦	(١,٨٥٩,٢٦٤)	٣,٧٨٩,١١٥	٥,٩٣٦,٩٠٥		الأخرى للفترة
٠,٢٨	(٠,٠٨)	٠,١٨	٠,٢٧	١٢	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 الأولية 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)
قائمة التغيرات في حقوق الملكية المختصرة (غير مراجعة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر 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
--	--	٦,٢٢٣,٢٩٧	--	٦,٢٢٣,٢٩٧
--	--	--	(١٣١,٦٨١)	(١٣١,٦٨١)
--	--	٦,٢٢٣,٢٩٧	(١٣١,٦٨١)	٦,٠٩١,٦١٦
--	--	(٣٠,٣٧٥,٠٠٠)	--	(٣٠,٣٧٥,٠٠٠)
٢٢٥,٠٠٠,٠٠٠	٢٩,٢٩١,٠٠٢	٣٧,٢١٨,٣٤٦	٣٠٢,٦٦٦	٢٩١,٨١٢,٠١٤

٢٢٥,٠٠٠,٠٠٠	٣٠,٤٩٨,٧٤١	٤١,٨٦٤,٧٠٣	٥٠١,٥٦٤	٢٩٧,٨٦٥,٠٠٨
--	--	(١,٨٦٩,٦٦٧)	--	(١,٨٦٩,٦٦٧)
--	--	--	١٠,٤٠٣	١٠,٤٠٣
--	--	(١,٨٦٩,٦٦٧)	١٠,٤٠٣	(١,٨٥٩,٢٦٤)
--	--	(١٠,١٢٥,٠٠٠)	--	(١٠,١٢٥,٠٠٠)
٢٢٥,٠٠٠,٠٠٠	٣٠,٤٩٨,٧٤١	٢٩,٨٧٠,٠٣٦	٥١١,٩٦٧	٢٨٥,٨٨٠,٧٤٤

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م
الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢٤ م (مراجعة)

ربح الفترة

الخسارة الشاملة الأخرى للفترة

إجمالي الدخل الشامل للفترة

توزيعات أرباح نقدية (إيضاح ١١)

الرصيد كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م
الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢٥ م (مراجعة)

خسائر الفترة

الدخل الشامل الآخر للفترة

إجمالي الخسارة الشاملة للفترة

توزيعات أرباح نقدية (إيضاح ١١)

الرصيد كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)

تعتبر الايضاحات المرفقة من صفحة (٥) إلى (١٦) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية المختصرة والتي تمت الموافقة علي 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 التدفقات النقدية المختصرة (غير مراجعة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م
(جميع المبالغ المدرجة بالريال السعودي (ع.ر.) مالم يذكر خلاف ذلك)

لفترة التسعة أشهر المنتهية في		إيضاح	
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)		
١١,٣١٨,٧٤٠	(٥٣٤,٨٧٠)		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
			(خسارة) / ربح الفترة قبل الزكاة
٢٢,٩٣١,٤٣٠	٢٤,٣٧١,٥٢٦		تسويات لـ:
(٣,٣٧٦,٧٣٧)	٩٩١,٣٤٨	٨	استهلاك وإطفاء
٤٣٦,١١٥	٥٤٠,١٢٤		صافي التغيرات في الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
١٤,٧٧٨,٣٥٠	١١,٨٠٢,٦٤٥		منافع نهاية الخدمة للموظفين
٣,١٥٨,٧١٣	٢,٠٤٠,١٦٧	٩	تكاليف تمويلية
			الإنخفاض في قيمة النظم المدينة التجارية
٥,٧٢٨,٨٩٨	٢٠,٣٧٠,٣٩٣		التغيرات في رأس المال العامل :
(٣١,٣٥٧,٤٤٨)	(١٦,٢٤٥,٦٠٤)		مخزون
٣٦,١٩٧,٠٦٣	١٢,٠٦٢,٠٠٩		نظم مدينة تجارية
٣٠,٢٠٢,٠٩٠	(١,١٨٢,٢٢٩)		مدفوعات مقدما ونظم مدينة أخرى
(١٥,٦٣٦,٧٥١)	(٥,١٢٤,٢٥٢)		نظم داتنة تجارية
١٦,٣٦٢,٠٥٣	٤,٤١٥,٣٦١		شراء استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
١,٦٢٣,٢٠٣	١,٠٨٨,٥٧٥		متحصلات من بيع استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
(٣٩,٠٣٣)	(١٥٤,٢٨٢)		مصرفات مستحقة ونظم داتنة أخرى
٩٢,٣٢٦,٦٨٦	٥٤,٤٤٠,٩١١		منافع نهاية الخدمة المدفوعة للموظفين
(١,٥١٧,٥٣١)	(٣٤٩,٥٩٥)	١٠	النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
(٨,٥٩٤,٦٨٣)	(١,٧٨٣,١٠٩)		تكاليف تمويلية مدفوعة
٨٢,٢١٤,٤٧٢	٥٢,٣٠٨,٢٠٧		الزكاة المدفوعة
			صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية
(٩,٥٥٣,٣٤٥)	(١٢,٦٣٨,٢٢٧)		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(٩,٥٥٣,٣٤٥)	(١٢,٦٣٨,٢٢٧)		مدفوعات لشراء ممتلكات وآلات ومعدات
٤١٥,٢١٨,٩٠٨	٣٥٨,١٧٣,٣٠٩	١٠	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية
(٤٥٧,٤٩٦,٠١٦)	(٣٨٧,٢٨٥,٣٠٩)	١٠	التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(٣٠,٣٧٥,٠٠٠)	(١٠,١٢٥,٠٠٠)	١١	المتحصل من قروض
(٧٢,٦٥٢,١٠٨)	(٣٩,٢٣٧,٠٠٠)		المسدد من قروض
٩,٠١٩	٤٣٢,٩٨٠		توزيعات ارباح مدفوعة
٦,٧٩٣,٠١١	٥,٣٦٥,٣٢٢		صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التمويلية
٦,٨٠٢,٠٣٠	٥,٧٩٨,٣٠٢		صافي التغير في النقد وما في حكمه
			النقد وما في حكمه في بداية الفترة
			النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

تعتبر الايضاحات المرفقة من صفحة (٥) إلى (١٦) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية المختصرة والتي تمت الموافقة علي 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)
إيضاحات حول القوائم المالية المختصرة (غير مراجعة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر 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 ١٤٣٧ 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 و الرقم الموحد ٧٠٠٩٣٩٥٥٥٤ 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 الأساس 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 ومواد الطباعة والتعبئة والتغليف وصناعة 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 المختصرة (غير مراجعة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م
(جميع المبالغ المدرجة بالريال السعودي (ﷲ) مالم يذكر خلاف ذلك)

٢- الأساس المحاسبي

١-٢ بيان الالتزام

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية 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 الأولية 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 الأولية 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 التعيرات في المركز المالي والأداء المالي للشركة منذ القوائم المالية للسنة السابقة.

بالإضافة إلى ذلك، فإن نتائج فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م ليست بالضرورة مؤشراً للنتائج التي من الممكن توقعها للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م.

٢-٢ أسس الأعداد

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

٣-٢ عملة العرض و النشاط

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

٣- التقديرات المحاسبية والافتراضات الهامة

إن إعداد القوائم المالية الأولية 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 الإدارة 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 ذات الأهمية النسبية

تتماشى السياسات المحاسبية المستخدمة عند إعداد هذه القوائم المالية الأولية 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 الأولية المختصرة تم تطبيقها بصورة ثابتة على كافة الفترات المعروضة.

٤-١ 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 الأولية 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 (الاستدامة ١)*	المتطلبات العامة للإفصاح عن المعلومات المالية المتعلقة بالاستدامة	١ يناير ٢٠٢٥ م
المعيار الدولي للتقرير المالي (الاستدامة ٢)*	الإفصاحات المتعلقة بالمنافخ	١ يناير ٢٠٢٥ م

* يخضع لاعتماد المعايير بواسطة الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

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

٤- السياسات المحاسبية ذات الأهمية النسبية (يتبع)

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

المتطلبات الجديدة: فيما يلي المعايير والتفسيرات التعديلات الصادرة وغير سارية المفعول بعد حتى تاريخ إصدار القوائم المالية الأولية المختصرة. تقوم الشركة حالياً بتقييم الانعكاسات على القوائم المالية الأولية المختصرة عند التطبيق. تعترم 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" والمعيار الدولي للتقرير المالي ٧ "الأدوات المالية": الإفصاحات	١ يناير ٢٠٢٦ م
التحسينات السنوية على المعايير الدولية للتقرير المالي - التعديلات على:	العقود التي تشير إلى الكهرياء المعتمدة على الطبيعة المعيار الدولي للتقرير المالي ١: تطبيق المعايير الدولية للتقرير المالي لأول ١ يناير ٢٠٢٦ م مرة. 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 ٢٠٢٦ م
المعيار الدولي للتقرير المالي ١٨	العرض والإفصاح في القوائم المالية	١ يناير ٢٠٢٧ م
المعيار الدولي للتقرير المالي ١٩	المنشآت التابعة التي لا تخضع للمساءلة العامة: الإفصاحات	١ يناير ٢٠٢٧ م

٥- ممتلكات وآلات ومعدات

بلغ إجمالي تكلفة الممتلكات والآلات والمعدات كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م، مبلغ ٤٨٤,٣ مليون (ﷲ) (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م: ٤٧١,٩ مليون (ﷲ)) وبلغ مجمع الإستهلاك مبلغ ٢٨٢,٣ مليون (ﷲ) (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م: ٢٥٨,٣ مليون (ﷲ)). قامت الشركة خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م بتحويل مبانٍ وآلات مصنع الطباعة والتغليف وخطوط إنتاج من مشروعات تحت التنفيذ إلى ممتلكات وآلات ومعدات بمبلغ ٤٨,٥ مليون (ﷲ) كما قامت بإضافة الآلات ومعدات ووسائل نقل وأجهزة ومشروعات تحت التنفيذ بمبلغ ١١,٣ مليون (ﷲ) (٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م: ٩,٥٥ مليون (ﷲ)).

القروض المشار إليها بالإيضاح رقم (١٠) مضمونة بأراضي ومبانٍ وآلات بلغت صافي قيمتها الدفترية كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م بمبلغ ٥٩,٥ مليون (ﷲ). (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م: ٧٠,١ مليون (ﷲ)).

٦- عقارات استثمارية

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

تم التوصل إلى القيمة العادلة للاستثمار العقاري كما في تاريخ القوائم المالية السنوية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م 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 ٢٠٢٤ م
شركة شايق صالح الشايق للتقييم	الرياض	مقيم معتمد من الهيئة السعودية للمقيمين المعتمدين ووزارة الاستثمار (ترخيص رقم ١٤١٥٠٠١٢١١٠٠٠)	٦,٨ مليون (ﷲ)

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

٧- المخزون

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	
٧٦,٦٣٨,٩٠٩	٦٦,٢٥٧,٢٨٣	مواد خام ومواد تعبئة وتغليف
٤٥,٢١٨,٠٦٩	٤٢,١٨٨,٠٤٠	بضاعة تامة الصنع
٤,٤٩٦,٣٠٤	٥,٢٨٠,٨٠٩	قطع غيار ومستلزمات وزيوت
٧,٧٤٣,٢٤٣	--	بضاعة بالطريق
١٣٤,٠٩٦,٥٢٥	١١٣,٧٢٦,١٣٢	الإجمالي

٨- استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	
١٣,٠٧٤,٤٨٠	٩,٥٠٧,٥٧٠	استثمارات في اسهم شركات مدرجه
١٠,٥٩١,٢٠٥	١٣,٨٧٥,٦٥٨	استثمارات في صندوق استثمار
٢٣,٦٦٥,٦٨٥	٢٣,٣٨٣,٢٢٨	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 التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م:

فيما يلي حركة الاستثمارات:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	
٢٣,٣٥٠,٣٨٢	٢٣,٦٦٥,٦٨٥	تكلفة الاستثمار كما في بداية الفترة / السنة
١٧,٣٤٠,٠٧٩	٥,١٢٤,٢٥٢	شراء وحدات استثمارية
(١٨,٧٦٧,٢٩٨)	(٤,٤١٥,٣٦١)	بيع وحدات مستثمر فيها
١,٥٢٩,٦٩٤	١١,٦٢٩	أرباح محققة من بيع استثمارات
٢١٢,٨٢٨	(١,٠٠٢,٩٧٧)	فروقات تقييم القيمة العادلة للوحدات
٢٣,٦٦٥,٦٨٥	٢٣,٣٨٣,٢٢٨	الرصيد كما في نهاية الفترة / السنة

٩- ذمم مدينة تجارية

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	
١٦٧,٣٨٤,١٧١	١٨٩,١٧٠,٠٢٩	ذمم مدينة تجارية
٢٧,٥٦٦,٢٦٦	٢٢,٠٢٦,٠١٢	مستحق من طرف ذو علاقة - (إيضاح ١٣)
١٩٤,٩٥٠,٤٣٧	٢١١,١٩٦,٠٤١	
(٣٠,٨٧٤,٠١٣)	(٣٢,٩١٤,١٨٠)	يخصم: الخسائر الائتمانية المتوقعة في قيمة ذمم مدينة تجارية
١٦٤,٠٧٦,٤٢٤	١٧٨,٢٨١,٨٦١	

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	
٢٧,٥٢٧,٨٠٩	٣٠,٨٧٤,٠١٣	الرصيد في بداية الفترة / السنة
٣,٣٤٦,٢٠٤	٢,٠٤٠,١٦٧	تسويات خلال الفترة / السنة
٣٠,٨٧٤,٠١٣	٣٢,٩١٤,١٨٠	الرصيد في نهاية الفترة / السنة

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

١٠- قروض

أ) قروض قصيرة الأجل

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مراجعة)	قروض قصيرة الأجل
٢٠٠,٨١٦,١٧٢	١٩٦,٢٩٤,٧١٧	
٢٠٠,٨١٦,١٧٢	١٩٦,٢٩٤,٧١٧	

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 سبتمبر ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مراجعة)	صندوق التنمية الصناعية السعودي يخصم: فوائد مؤجلة
٦,٣٢٥,٠٠٠	٢٨,٨٥٥,٠٠٠	
(٤٧٥,٠٠٠)	(٨٢٤,٥٩٥)	
٥,٨٥٠,٠٠٠	٢٨,٠٣٠,٤٠٥	
٣,٥١٠,٠٠٠	٥,٨٥٠,٠٠٠	تم عرضها في قائمة المركز المالي المختصرة كما يلي:
٢,٣٤٠,٠٠٠	٢٢,١٨٠,٤٠٥	الجزء غير المتداول
٥,٨٥٠,٠٠٠	٢٨,٠٣٠,٤٠٥	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 سبتمبر ٢٠٢٥ م ٦,٣ مليون (ﷲ). يتم سداد القرض على أقساط نصف سنوية وتستحق السداد خلال فترة ٥ سنوات.

قروض الصندوق مضمونة مقابل أراضي ومباني وآلات بمصنع الشركة بصافي قيمة دفترية تبلغ ٥٩,٥٣ مليون (ﷲ) كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م: ٧٠,١ مليون (ﷲ)) (إيضاح ٥).

ج) إجمالي الحركة في القروض

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مراجعة)	الرصيد في أول الفترة / السنة
٢٢٤,٣٢٥,١٢٢	٢٥٠,٩٢٢,١٨٤	متحصلات من قروض
٣٥٨,١٧٣,٣٠٩	٥٤٩,٧١٣,٧٣١	المسدد من القروض
(٣٨٧,٢٨٥,٣٠٩)	(٥٩٤,١٨٦,٨٨٤)	تكاليف تمويلية
١١,٨٠٢,٦٤٥	١٩,٩٩٤,٥٧٦	تكاليف تمويلية (مدفوعة)
(٣٤٩,٥٩٥)	(٢,١١٨,٤٨٥)	الرصيد في آخر الفترة / السنة
٢٠٦,٦٦٦,١٧٢	٢٢٤,٣٢٥,١٢٢	

شركة زهرة الواحة للتجارة
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية المختصرة (غير مراجعة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر 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 ٣٠٥ 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 والاستثمارات 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 الغير مستخدمة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م مبلغ ٢١٦,٢ 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 بقيود 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 والأخلال 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 ١٤٤٦ هـ) بناءً على توصية مجلس إدارة الشركة المنعقد بتاريخ ١٩ مارس ٢٠٢٥ م (الموافق ١٩ رمضان ١٤٤٦ هـ) على 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.

التسعة أشهر المنتهية في		الثلاثة أشهر المنتهية في		
٣٠ سبتمبر	٣٠ سبتمبر	٣٠ سبتمبر	٣٠ سبتمبر	
٢٠٢٤ م	٢٠٢٥ م	٢٠٢٤ م	٢٠٢٥ م	
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	
٦,٢٢٣,٢٩٧	(١,٨٦٩,٦٦٧)	٤,٠٥٧,١٨١	٦,٠١٣,٥٤١	(خسارة) / ربح الفترة
٢٢,٥٠٠,٠٠٠	٢٢,٥٠٠,٠٠٠	٢٢,٥٠٠,٠٠٠	٢٢,٥٠٠,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم
				(خسارة) / ربحية السهم
٠,٢٨	(٠,٠٨)	٠,١٨	٠,٢٧	الأساسية و 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 المختصرة (غير مراجعة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م
(جميع المبالغ المدرجة بالريال السعودي (ر.س.) 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 التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م والأرصدة المتعلقة بها والمدرجة في قائمة المركز المالي والخاصة ببيع بضائع ومنتجات تامة الصنع تتمثل في مصغرات القوارير البلاستيكية (البريفورم) والأغطية البلاستيكية للقوارير بمقاسات وأوزان مختلفة ملصقات العبوات (مغلف مرن) وملصقات ذاتية اللصق ومواد التعبئة والتغليف (الاسترنش فيلم والشرنك) مع شركة هنا للصناعات الغذائية، فيما يلي معاملات وأرصدة الأطراف ذات العلاقة:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	المعاملات:
٢٢,٦٧٤,٧٤٦	١٦,١٧٠,٠٤٣	صافي المبيعات مع شركة هنا للصناعات الغذائية (شامل ضريبة القيمة المضافة)
٢,٥١٠,٥٨٢	٢,٨٧٢,٢٩٢	مرتبات وبدلات ومكافآت لموظفي الإدارة العليا
١٧٦,٠٠٠	٣٢٣,٠٠٠	بدل حضور جلسات مجلس الإدارة واللجان بالشركة
١٣٠,٠٠٠	٨١٠,٠٠٠	مكافآت أعضاء مجلس الإدارة واللجان بالشركة
٣٤٤,٢٥٦	١٤٥,٢٦٥	مخصص نهاية الخدمة الخاص بموظفي الإدارة العليا

الأرصدة:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	المعاملات:
٢٧,٥٦٦,٢٦٦	٢٢,٠٢٦,٠١٢	مستحق من أطراف ذات علاقة مدرج ضمن ذمم مدينة تجارية (شركة هنا للصناعات الغذائية) (إيضاح ٩)
١,٣١١,٩٩٧	٦٢٣,٦٧٥	رصيد الخسائر الائتمانية المتوقعة في ذمم مدينة تجارية (شركة هنا للصناعات الغذائية)
٣١٩,٤٨٥	٢٨٤,٥٠٨	موظفي الإدارة العليا مدرج ضمن ذمم مدينة أخرى
١,٥٩٦,٢٢٢	١,٧٤١,٤٨٧	موظفي الإدارة العليا مكافأة نهاية الخدمة
٣٣٢,٠٠٠	١٦٣,٠٠٠	بدل حضور جلسات مجلس الإدارة واللجان بالشركة مدرج ضمن المصروفات المستحقة
٨١٠,٠٠٠	٧٤٢,٥٠٠	مكافآت أعضاء مجلس الإدارة مدرج ضمن المصروفات المستحقة

- تمت جميع المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة في السياق الطبيعي للأعمال ووفقاً لأسعار وشروط مماثلة لتلك السائدة في السوق للمعاملات مع أطراف غير ذات علاقة.

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:

طبيعة أنشطة القطاع

القطاع	طبيعة أنشطة القطاع
مصغرات القوارير البلاستيكية	تصنيع وبيع مصغرات القوارير البلاستيكية
أغطية بلاستيكية	تصنيع وبيع الأغطية البلاستيكية
الطباعة	تصنيع وبيع ملصقات العبوات (مغلف مرن) وملصقات ذاتية اللصق
التعبئة والتغليف	تصنيع وبيع مواد التعبئة والتغليف

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 المختصرة (غير مراجعة)
للفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م
(جميع المبالغ المدرجة بالريال السعودي (يُذكر خلاف ذلك)

١٤ - المعلومات القطاعية (تتمة)

١٤-١ معلومات حول التقارير القطاعية

التقارير القطاعية					(يُذكر)
قطاع مصفريات القوارير البلاستيكية	قطاع الأغذية البلاستيكية	قطاع الطباعة*	قطاع التعبئة والتغليف*	الإجمالي	
عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م					(غير مراجعة)
٢٩٣,٢١٥,١٦١	٧٩,٧٤٢,٣٢٠	٢,٣٤٦,٢٥٦	٤,٠٤٥,٩٩٨	٣٧٩,٣٤٩,٧٣٥	المبيعات
(٢٧٢,٦٧٧,٤٣٩)	(٦٣,٢٨١,٩٧٨)	(٣,٩٧٤,٣٦٨)	(٥,٢٠٨,٥٨٤)	(٣٤٥,١٤٢,٣٦٩)	تكلفة المبيعات
٢٠,٥٣٧,٧٢٢	١٦,٤٦٠,٣٤٢	(١,٦٢٨,١١٢)	(١,١٦٢,٥٨٦)	٣٤,٢٠٧,٣٦٦	مجمّل الربح / (الخسارة)
١١٧,٨٨٩	٢٨,٤١٣	٩٢٠	٦٧١	١٤٧,٨٩٣	إيرادات أخرى
(٩,٢٠١,٠٥٦)	(٣,٤٠٠,١٦١)	(٢٥٣,٤٩١)	(٤٦٣,٧٩٨)	(١٣,٣١٨,٥٠٦)	مصروفات بيع وتوزيع
(٥,٤٣٥,٣٤٥)	(١,٢٧٨,٨٨٤)	(٨٦,٢٠٧)	(١١١,٠٥٦)	(٦,٩١١,٤٩٢)	مصروفات عمومية وإدارية
(١,٧٠١,٠٠٣)	(٣٣٩,١٦٤)	--	--	(٢,٠٤٠,١٦٧)	الانخفاض في قيمة الذمم المدينة التجارية
٤,٣١٨,٢٠٧	١١,٤٧٠,٥٤٦	(١,٩٦٦,٨٩٠)	(١,٧٣٦,٧٦٩)	١٢,٠٨٥,٠٩٤	(خسارة) / ربح التشغيل
(٩,٨٨٤,٦٢٨)	(١,٦٩٢,١٧٦)	(٧٧,٧١٤)	(١٤٨,١٢٧)	(١١,٨٠٢,٦٤٥)	تكاليف تمويل
(٥,٥٦٦,٤٢١)	٩,٧٧٨,٣٧٠	(٢,٠٤٤,٦٠٤)	(١,٨٨٤,٨٩٦)	٢٨٢,٤٤٩	(الخسارة) / الربح قبل الزكاة
٦٣,٦٣٧,١٠٣	٢٢,٢٩٣,٠٨١	١٥,٣٩٦,٣٨٨	١٦,٩٢٠,٣٥٨	١١٨,٢٤٦,٩٣٠	كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)
					صافي موجودات القطاعات

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

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

١٤ - المعلومات القطاعية (تتمة)

١٤-١ معلومات حول التقارير القطاعية

التقارير القطاعية					(إلآ)
قطاع مصغرات القوارير البلاستيكية	قطاع الأغذية البلاستيكية	قطاع الطباعة	قطاع التعبئة والتغليف	الإجمالي	
عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م					(غير مراجعة)
٣٥٢,٠٥٣,٣٢٧	٧٦,٨٦٤,٦٠٩	--	--	٤٢٨,٩١٧,٩٣٦	المبيعات
(٣٢٦,٣٦١,٣١١)	(٥٨,٥٤٥,٠٤٣)	--	--	(٣٨٤,٩٠٦,٣٥٤)	تكلفة المبيعات
٢٥,٦٩٢,٠١٦	١٨,٣١٩,٥٦٦	--	--	٤٤,٠١١,٥٨٢	مجمّل الربح
٦٠٦,٨٢٧	١٣٦,١٣٢	--	--	٧٤٢,٩٥٩	إيرادات أخرى
(٨,٧٣٣,٨٠٣)	(٣,٢٦٥,٠٦٣)	--	--	(١١,٩٩٨,٨٦٦)	مصروفات بيع وتوزيع
(٥,٩٤١,٩٦٣)	(١,٠٧٦,٤٩٧)	--	--	(٧,٠١٨,٤٦٠)	مصروفات عمومية وإدارية
(٢,٧١٥,٦٩٤)	(٤٤٣,٠١٩)	--	--	(٣,١٥٨,٧١٣)	الانخفاض في قيمة الذمم المدينة التجارية
٨,٩٠٧,٣٨٣	١٣,٦٧١,١١٩	--	--	٢٢,٥٧٨,٥٠٢	ربح التشغيل
(١٢,٥٠٥,٧٣٣)	(٢,٢٧٢,٦١٧)	--	--	(١٤,٧٧٨,٣٥٠)	تكاليف تمويل
(٣,٥٩٨,٣٥٠)	١١,٣٩٨,٥٠٢	--	--	٧,٨٠٠,١٥٢	(الخسارة) / الربح قبل الزكاة
٧٧,٥٤١,٧٤٢	٣٠,٥٠٩,٠٠٩	--	--	١٠٨,٠٥٠,٧٥١	كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)
					صافي موجودات القطاعات

شركة زهرة الواحة للتجارة
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية المختصرة (غير مراجعة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر 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 سبتمبر ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	١٧١,٩٢٧,٤٠٥	٣٩,٢٦٨,٦٣٦	٢١١,١٩٦,٠٤١
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مراجعة)	١٥٩,٥٢٦,٦٩٣	٣٥,٤٢٣,٧٤٤	١٩٤,٩٥٠,٤٣٧

١٤-٢ العميل والمورد الرئيسي

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م تمثل المبيعات إلى أكبر عميلين للشركة نسبة ٣٤,٩% من صافي مبيعات الشركة بمبلغ ١٣٢,٥ مليون (ﷲ)

(٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م ٣٣% بمبلغ ١٤٢,٩ مليون (ﷲ)).

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م تمثل المشتريات من أكبر مورد للشركة نسبة ٧٢,٧٤% من إجمالي المشتريات من المواد الخام بمبلغ ٢٠٣,٩ مليون (ﷲ) (٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م ٨٥,٣% بمبلغ ٢٨٠,٣ مليون (ﷲ)).

١٤-٣ الإيرادات

لفترة التسعة أشهر المنتهية في		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في		
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م	
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	
٣٥٢,٠٥٣,٣٢٧	٢٩٣,٢١٥,١٦١	١١٧,٨٤٨,٧٦٢	٩٠,٨٧٧,٤٢٧	قطاع مصغرات القوارير البلاستيكية
٧٦,٨٦٤,٦٠٩	٧٩,٧٤٢,٣٢٠	٢٨,٦٠٢,٦٧٢	٢٧,١٠٩,٩٠٥	قطاع الأغذية البلاستيكية
--	٢,٣٤٦,٢٥٦	--	١,٦٣٨,٣٧٢	قطاع الطباعة
--	٤,٠٤٥,٩٩٨	--	٢,٢٢٥,٧٣٢	قطاع التعبئة والتغليف
٤٢٨,٩١٧,٩٣٦	٣٧٩,٣٤٩,٧٣٥	١٤٦,٤٥١,٤٣٤	١٢١,٨٥١,٤٣٦	

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

المبيعات للفترة المنتهية في	مبيعات محلية	مبيعات تصدير	إجمالي المبيعات
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	٣٢٣,٤٩٠,٣٩٠	٥٥,٨٥٩,٣٤٥	٣٧٩,٣٤٩,٧٣٥
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)	٣٦٢,٢٨٥,١٨٦	٦٦,٦٣٢,٧٥٠	٤٢٨,٩١٧,٩٣٦

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 المختصرة (غير مراجعة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر 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 القصري 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 سبتمبر ٢٠٢٥ (غير مراجعة)	المستوى ١	المستوى ٢	المستوى ٣	الإجمالي
استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر الإجمالي	٩,٥٠٧,٥٧٠	١٣,٨٧٥,٦٥٨	--	٢٣,٣٨٣,٢٢٨
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مراجعة)	١٣,٠٧٤,٤٨٠	١٠,٥٩١,٢٠٥	--	٢٣,٦٦٥,٦٨٥
استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر الإجمالي	١٣,٠٧٤,٤٨٠	١٠,٥٩١,٢٠٥	--	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 ٢٦,٤ مليون (ﷲ) كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م: ٦,٦ مليون (ﷲ)).

بلغت الارتباطات الرأسمالية المتعلقة بمشروعات تحت التنفيذ ٥,٤ مليون (ﷲ) كما في ٣٠ سبتمبر 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.

١٧- التغيرات الموسمية

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

١٨- أرقام المقارنة

خلال الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م قامت الشركة بإعادة تصنيف بعض ارقام المقارنة لتتوافق مع عرض الفترة الحالية. لم ينتج عن إعادة التصنيف أي تأثير على الربح أو الخسارة أو على حقوق الملكية.

تم إعادة تبويب مدفوعات 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 سبتمبر ٢٠٢٤:

قائمة التدفقات النقدية	كما تم إدراجها سابقاً	التعديلات	أثر إعادة التصنيف
صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية	٨١,٤٨٩,١٧٠	٧٢٥,٣٠٢	٨٢,٢١٤,٤٧٢
صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية	(٨,٨٢٨,٠٤٣)	(٧٢٥,٣٠٢)	(٩,٥٥٣,٣٤٥)

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

١٩- الأحداث اللاحقة

أعلنت شركة زهرة الواحة للتجارة، عن تحديد يوم ١٨ نوفمبر ٢٠٢٥، موعد الاجتماع الجمعية العمومية غير العادية للتصويت على توصية مجلس الإدارة بتقسيم القيمة الاسمية للسهم من (١٠) ﷲ إلى (١) ﷲ دون أي تغيير في رأس المال البالغ ٢٢٥ مليون ﷲ.

٢٠- اعتماد القوائم المالية الأولية الموجزة

اعتمدت هذه القوائم المالية الأولية الموجزة من قبل مجلس الإدارة في تاريخ ٥ جمادى الاولى ١٤٤٧ هـ الموافق ٢٧ أكتوبر ٢٠٢٥ م.