

شركة زهرة الواحة للتجارة
(شركة مساهمة سعودية)
القوائم المالية الأولية المختصرة
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ م
مع تقرير مراجع الحسابات المستقل على الفحص

تقرير مراجع الحسابات المستقل عن فحص القوائم المالية الأولية المختصرة

إلى السادة / المساهمون
شركة زهرة الواحة للتجارة
(شركة مساهمة سعودية)
الرياض - المملكة العربية السعودية

三

لقد حفظنا القوائم المالية الأولية المختصرة كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٩م المرفقة لشركة زهرة الواحة للتجارة ("الشركة") المكولة من:

- قائمة المركز المالي المختصرة كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٩
 - قائمة الربح أو الخسارة والمدخل الشامل الآخر المختصرة لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٩،
 - قائمة التغيرات في حقوق الملكية المختصرة عن فترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩،
 - قائمة التدفقات النقدية المختصرة عن فترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩،
 - الإيضاحات للقواعد المالية الأولية المختصرة.

إن الإدارة هي المسئولة عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية الأولية المختصرة وفقاً لمعايير المحاسبة الدولي (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية. ومسؤوليتها هي إبداء استنتاج عن هذه القوائم المالية الأولية المختصرة استناداً إلى فحصنا.

تطارق الفحص

لقد قمنا بالفحص وفقاً للمعيار الدولي لارتباطات الفحص (٢٤١٠) "فحص المعلومات المالية الأولية المنشورة من قبل مراجع الحسابات المستقل للمنشأة" المعتمد في المملكة العربية السعودية. ويتحقق فحص القوائم المالية الأولية من توجيهه استفسارات بشكل أساسي للأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق إجراءات تحليبية وإجراءات فحص أخرى. وبعد 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 نعلم بجميع الأمور الهامة التي يمكن التعرف عليها خلال عملية مراجعة. وعلىه، فإن ثبتي رأي مراجعة.

الاستاذ

استناداً إلى فحصنا، فلم يتم إلى علمنا شيء يجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية الأولية المختصرة كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ م المرفقة لشركة زهرة الواحة للتجارة غير معدة، من جميع النواحي الجوهرية، وفقاً لمعايير المحاسبة الدولي (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية.

عن / كي بي أم جي الفوزان وشركاه
مراجعون ومحاسبون قانونيون

د. عبدالله حمد الفوزان
٣٤٨ رقم ترخيص



الرياض في: ١٨ ذو القعدة ١٤٤٠هـ
الموافق: ٢١ يوليو ٢٠١٩م

شركة زهرة الواحة للتجارة
 (شركة مساهمة سعودية)
 قائمة المركز المالي المختصرة
 كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ م
 (ريال سعودي)

| الموجودات | إيضاح | ٣٠ يونيو ٢٠١٩ م (غير مراجعة) | ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م (مراجعة) |
|---------------------------------|-------|---------------------------------|------------------------------|
| ممتلكات وآلات ومعدات | | ٢٣٧,٨٦٩,٦٩٧ | ٢٤٤,٢١١,٦٧١ |
| موجودات غير ملموسة | | ٨٦٨,٥٢٩ | ٢٢,٠٨٢ |
| الموجودات غير المتداولة | | ٢٣٨,٧٣٨,٢٢٦ | ٢٤٤,٢٣٣,٧٥٣ |
| مخزون | | ٢٨,٦٧٢,٢٦٤ | ٣٢,٧٦٤,٤٥٧ |
| ذمم مدينة تجارية | | ١٩٢,٣٤٥,٧٩١ | ١٧٧,٩٧٩,٧٦١ |
| مدفوّعات مقدمة وذمم مدينة أخرى | | ٣,٥٠٤,٧٣٦ | ٦,١٧٤,٩٤٦ |
| نقد وما في حكمه | | ٦,٧٣٠,٠١٥ | ١٦,٦٢٠,٤٢٢ |
| الموجودات المتداولة | | ٢٣١,٢٥٢,٨٠٦ | ٢٣٣,٥٣٩,٥٨٦ |
| إجمالي الموجودات | | ٤٦٩,٩٩١,٠٣٢ | ٤٧٧,٧٧٣,٣٣٩ |
| حقوق الملكية | | | |
| رأس المال | | ١٥٠,٠٠٠,٠٠٠ | ١٥٠,٠٠٠,٠٠٠ |
| احتياطي نظامي | | ٨,١٥١,٧٦٩ | ٨,١٥١,٧٦٩ |
| أرباح مبقة | | ٣٨,٨٨٦,٩٥٠ | ٣٤,٦١٦,٩٦١ |
| احتياطيات أخرى | | (٣٧,٩٣١) | ١٣٠,٠٤٨ |
| إجمالي حقوق الملكية | | ١٩٧,٠٠٠,٧٨٨ | ١٩٢,٨٩٨,٧٧٨ |
| المطلوبات | | | |
| قروض وسلف طويلة الأجل | | ٩٢,٠٠٨,٧٢٩ | ١١٢,٧٩٦,٦٢٢ |
| منافع الموظفين | | ١,٢٣١,١٢١ | ٨٦٣,٤١٠ |
| المطلوبات غير المتداولة | | ٩٣,٢٣٩,٨٥٠ | ١١٣,٦٦٠,٠٣٢ |
| قروض قصيرة الأجل | | ١٠١,٦٧٢,٩٦٢ | ١١٠,٦٥٢,٤١٤ |
| قروض وسلف - الجزء المتداول | | ٣٨,٠٦٤,٠١٨ | ٣٤,٩٦٢,٥٥٠ |
| ذمم دائنة تجارية | | ٣١,٦٨٧,٠٥٠ | ١٧,٦٦٨,٠٩٢ |
| مصاريفات مستحقة وذمم دائنة أخرى | | ٥,٢٨٩,٢٦٦ | ٣,٢٠٩,٧٢٩ |
| مخصص الزكاة | | ٢,٩١٠,٥٩٨ | ٤,٦٧٩,٤٧٦ |
| دائنون توزيع أرباح | | ١٢٦,٥٠٠ | ٤٢,٢٦٨ |
| المطلوبات المتداولة | | ١٧٩,٧٥٠,٣٩٤ | ١٧١,٢١٤,٥٢٩ |
| إجمالي المطلوبات | | ٢٧٢,٩٩٠,٢٤٤ | ٢٨٤,٨٧٤,٥٦١ |
| إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات | | ٤٦٩,٩٩١,٠٣٢ | ٤٧٧,٧٧٣,٣٣٩ |

تم اعتماد هذه القوائم المالية من قبل مجلس الإدارة في ١٤٤٠هـ (الموافق ١٧ يوليو ٢٠١٩) وتم التوقيع عليها
 بالنيابة عنهم من قبل:

المدير المالي
 محمود محمد ذكي

الرئيس التنفيذي
 جورج عبدالكريم موسى

رئيس مجلس الإدارة
 أحمد حمود ابراهيم الذيب

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٥ جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

شركة زهرة الواحة للتجارة
 (شركة مساهمة سعودية)
 قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر المختصرة (غير مراجعة)
 لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ م
 (ريال سعودي)

| ل فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ م | ل فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ م | إيضاح | |
|--|--|--|--|
| ٢٢٨,٤٣٣,٦٢٤ | ٢٦٣,٣٥٥,٥٤٥ | المبيعات | |
| (٢١١,٢٤٦,١٠٦) | (٢٢٨,٤٦٩,٠٣٢) | تكلفة المبيعات | |
| ٢٧,١٨٧,٥١٨ | ٣٤,٨٣٦,٥١٣ | مجمل الربح | |
| ١٢٠,٤٩٢ | ١٤٩,٨١٦ | إيرادات / (مصاريف) أخرى | |
| (٤,٣٥٥,٩٥٢) | (٤,٣٥١,٥٧٩) | مصاريف بيع وتوزيع | |
| (٣,١٦٥,٣٦١) | (٣,١٧٢,٧٠٠) | مصاريف عمومية وإدارية | |
| ١٩,٧٨٦,٦٩٧ | ٢٧,٤٦٢,٠٥٠ | ربح التشغيل | |
| (٥,٧١٩,٤٧٦) | (٦,٤٥٣,٨١٩) | تكاليف تمويلية | |
| ١٤,٠٦٧,٢٢١ | ٢١,٠٠٨,٢٢١ | الربح قبل الزكاة | |
| (١,٩٦٩,٥٠٩) | (١,٧٣٨,٢٤٢) | الزكاة | |
| ١٢,٠٩٧,٧١٢ | ١٩,٢٦٩,٩٨٩ | ربح الفترة | |
| | ٧,٨٤٦,٤٨٩ | الدخل الشامل الآخر | |
| | ١٠,١٣٩,٥٩٤ | بنواد لن يتم إعادة تصفيفها ضمن الربح أو الخسارة: | |
| -- | (١٦٧,٩٧٩) | إعادة قياس التزامات المنافع المحددة | |
| -- | (١٦٧,٩٧٩) | أجمالي الدخل الشامل الآخر | |
| ١٢,٠٩٧,٧١٢ | ١٩,١٠٢,٠١٠ | أجمالي الدخل الشامل | |
| .٨١ | ١,٢٨ | ربحية السهم الأساسية والمخفضة ١٢ (ريال سعودي) | |
| .٥٢ | .٦٨ | | |

تم اعتماد هذه القوائم المالية من قبل مجلس الإدارة في ١٤ ذو القعدة ١٤٤٠ هـ (الموافق ١٧ يوليو ٢٠١٩ م) وتم التوقيع عليها
 بالنيابة عنهم من قبل:

المدير المالي
 محمود محمد ذكي


الرئيس التنفيذي
 جورج عبدالعزيز موسى

رئيس مجلس الإدارة
 أحمد حمود ابراهيم الذيباب


تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٥ جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

شركة زهرة الواحة للتجارة
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة التغيرات في حقوق الملكية المختصرة (غير مراجعة)
للفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩
(بيان سعودي)

| الإجمالي | أرباح مسقة | رسوم العمال | احتياطي نظامي | احتياطيات أخرى |
|---------------|---------------|-------------|---------------|----------------|
| ١٧٧٤,٥٥٢,١١٥ | ١٩,٦٠٥,٥٤٥ | ٤,٦٨٥,٤٩٥ | ١٥٠,٠٠٠,٠٠٠ | ٣٨,٩٣٥ |
| ١٣٥,٩٧,٧١٢ | ١٦٥,٩٧,٧١٢ | -- | -- | -- |
| -- | -- | -- | -- | -- |
| ١٢٣,٩٧,٧١٢ | ١٦٣,٩٧,٧١٢ | -- | -- | -- |
| -- | -- | -- | -- | -- |
| (١٥٠,٠٠٠,٠٠٠) | (١٥٠,٠٠٠,٠٠٠) | -- | -- | -- |
| (١٥٠,٠٠٠,٠٠٠) | (١٥٠,٠٠٠,٠٠٠) | -- | -- | -- |
| (٣٨,٩٣٥) | (٣٨,٩٣٥) | -- | -- | -- |
| ١٧٧١,٣٤٩,٨٢٧ | ١٦٣,٧٣,٢٥٧ | ٤,٦٨٥,٤٩٥ | ١٥٠,٠٠٠,٠٠٠ | ٣٨,٩٣٥ |

للفترة الممتدة من ٣٠ يونيو ٢٠١٩ إلى ٣٠ ديسمبر ٢٠٢٠

| | | | | |
|--------------------------------------|-----------------|------------|-------------|-------------|
| الرصيد لدى في ١ يناير ٢٠١٣م (مراجعه) | ١٥٠,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠ | ٨,١٥١,٧٦٩ | ١٩,٢٦٩,٩٨٩ | ١٩٤,٨٩٨,٧٧٨ |
| الربح الشامل الآخر | -- | ١٩,٢٦٩,٩٨٩ | -- | -- |
| إجمالي الدخل الشامل | -- | -- | -- | -- |
| معاملات مع مساهمي الشركة | -- | -- | -- | -- |
| توزيعات أرباح (إيجاد -) | -- | -- | -- | -- |
| اجمالي المعاملات مع مساهمي الشركة | -- | -- | -- | -- |
| الرصيد لدى في ٣٠ يونيو ٢٠١٣م | ١٥٠,٠٠٠,٠٠٠ | ٨,١٥١,٧٦٩ | ١٩٧,٠٠٠,٧٨٨ | ٣٧,٩٣١ |

تم اعتماد هذه القوائم المالية من قبل مجلس الإدارة في ١٤ ذو القعدة ١٤٣٤هـ (الموافق ١٧ يوليه ٢٠١٩م) وتم التوقيع عليها بالنيابة عنهم من قبل:

المدير المالي
محمود محمد ذكي

جیہے کہہ تے کاراں
لے نہیں کر

رئيس مجلس الادارة
احمد حمود ابراهيم الذيب

نعتبر الإيصالات المرفقة من ١ إلى ١٥ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

شركة زهرة الواحة للتجارة
 (شركة مساهمة سعودية)
 قائمة التدفقات النقدية المختصرة (غير مراجعة)
 لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ م
 (ريال سعودي)

ايضاح ٣٠ يونيو ٢٠١٩ م

التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية

| | | |
|---------------|---------------|--|
| ١٢,٠٩٧,٧١٢ | ١٩,٢٦٩,٩٨٩ | ربع الفترة |
| ١١,٥٧٣,٧٨٣ | ١٢,١٦٩,٤٠٧ | تسويات لـ: |
| ١٣٦,٨٧٣ | ١٩٩,٧٣٢ | استهلاك وإطفاء |
| ٦٩١,٤٥٢ | -- | منافع الموظفين |
| ١,٩٦٩,٥٠٩ | ١,٧٣٨,٢٤٢ | الإنخفاض في قيمة ذمم مدينة تجارية |
| ٥,٧١٩,٤٧٦ | ٦,٤٥٣,٨١٩ | مخصص الزكاة |
| ٣٢,١٨٨,٨٠٥ | ٤٠,٨٣١,١٨٩ | تكاليف تمويلية |
| | | التغيرات في: |
| ١٣,٢٢٤,٤٣١ | ٤,٠٩٢,١٩٣ | مخزون |
| (٨٧,٦٥٠,٧٧٧) | (١٦,٦٨٧,٢٠٧) | ذمم مدينة تجارية |
| (٧,٧٤١,٤١٩) | ٢,٦٧٠,٢١٠ | مدفوعات مقدمة وذمم مدينة أخرى |
| ٢٨,٣٤٣,٢٦٧ | ١٤,٠١٨,٩٥٨ | ذمم دائنة تجارية |
| ٧١٦,٢٦٤ | ٢,٠٧٩,٥٣٧ | مصروفات مستحقة وذمم دائنة أخرى |
| (٢٠,٩١٩,٤٢٩) | ٤٧,٠٠٤,٨٨٠ | النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية |
| (٣,٩١٠,٧٩٢) | (٣,٥٨٨,٤٠٩) | تكاليف تمويلية مدفوعة |
| (١,٥٦٢,٩٤٠) | (٣,٥٠٧,١٢٠) | الزكاة المدفوعة |
| (٢٦,٣٩٣,١٦١) | ٣٩,٩٠٩,٣٥١ | صافي النقد الناتج من / (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية |
| | | التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية |
| (٥,٦٢٧,٦٨١) | (٥,٣٥٢,٧٠٥) | إضافات ممتلكات وألات ومعدات و موجودات غير ملموسة |
| (٥,٦٢٧,٦٨١) | (٥,٣٥٢,٧٠٥) | صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية |
| | | التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية |
| ١٥١,٠٥٥,٦٢٩ | ١٩٢,٤٤١,٦٥٢ | المحصل من قروض وسلف |
| (١٠٦,٩٧٣,٥٩٤) | (٢٢١,٩٧٢,٩٣٨) | المسدود من قروض وسلف |
| (١٤,٩٥٧,٧٣٢) | (١٤,٩١٥,٧٦٨) | توزيعات أرباح مدفوعة |
| ٢٩,١٢٤,٣٠٣ | (٤٤,٤٤٧,٠٥٤) | صافي النقد (المستخدم في) / الناتج من الأنشطة التمويلية |
| (٢,٨٩٦,٥٣٩) | (٩,٨٩٠,٤٠٧) | صافي التغير في النقد وما في حكمه |
| ١٩,١٢٧,٧٠١ | ١٦,٦٢٠,٤٢٢ | النقد وما في حكمه في بداية الفترة |
| ١٦,٢٣١,١٦٢ | ٦,٧٣٠,٠١٥ | النقد وما في حكمه في نهاية الفترة |
| (١٤,٨٩٠,٠٩٢) | -- | تم استبعاد المعاملات غير النقدية الهامة الآتية: |
| -- | ١٦٧,٩٧٩ | خسائر الانخفاض في ذمم مدينة تجارية الناتجة عن |
| | ٢,٣٢١,١٧٧ | تطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٩ |
| -- | ٩٤٤,٦٨٨ | خسائر التقييم الإكتوارية |
| | | بغاء مبيونية العلاماء مقابل الاستحواذ على أصول |
| | | المحول من مشروعات تحت التنفيذ إلى موجودات غير ملموسة |

تم اعتماد هذه القوائم المالية من قبل مجلس الإدارة في ١٤ ذو القعدة ١٤٤٠ هـ (الموافق ١٧ يوليو ٢٠١٩ م) وتم التوقيع عليها بالنيابة عنهم من قبل:

المدير المالي
محمود محمد ذكي

الرئيس التنفيذي
جورج عدال الكريمي موسى

رئيس مجلس الإدارة
أحمد حمود ابراهيم النياض

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٦ جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

شركة زهرة الواحة للتجارة

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ م

- 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 ٢٠٠٣) كمؤسسة فردية. 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 ٢٠١٥ م). إضافة لذلك، فقد تم تحويلها من شركة ذات مسؤولية محدودة إلى شركة مساهمة سعودية مقلدة بتاريخ ٣ ربيع 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. تعمل الشركة بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠١٩٠٣٩٠ الصادر في الرياض بتاريخ ١٠ شعبان ١٤٢٤ هـ (الموافق ٦ أكتوبر ٢٠٠٣) في المملكة العربية السعودية.

قامت هيئة السوق المالية بإدراج 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 ربيع الأول ١٤٣٩ هـ (الموافق ٣٠ نوفمبر ٢٠١٧ م).

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

يتمثل نشاط الشركة في تشييد وإقامة وصيانة المصانع، وإنتاج مصادرات العبوات البلاستيكية وأغطية بلاستيكية للقوارير بموجب الترخيص الصناعي رقم ١٠٦٤ بتاريخ ٩ ربيع الآخر ١٤٣٧ هـ (الموافق ١٩ يناير ٢٠١٦ م).

يقع المكتب الرئيسي المسجل للشركة في العنوان التالي:

شركة زهرة الواحة للتجارة

٧٤٤٩ شارع الأحساء، الربيعة

ص. ب. ٢٩٨٠، الرياض ١٢٨١٤

المملكة العربية السعودية

- ٢

الأساس المحاسبي

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية المختصرة وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي ٣٤ التقرير المالي الأولي المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين ويجب قراءة هذه القوائم المالية الأولية المختصرة جنباً إلى جنب مع القوائم المالية للسنة السابقة للشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م ("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 السياسات المحاسبية والإيضاحات التفسيرية المحددة لتفسير الأحداث والمعاملات الهامة خلال الفترة لفهم التغيرات في المركز المالي والأداء المالي للشركة منذ القوائم المالية للسنة السابقة.

تم اعتماد هذه القوائم المالية للإصدار من قبل مجلس الإدارة في ١٤ ذى القعده ١٤٤٠ هـ (الموافق ١٧ يوليو ٢٠١٩ م).

عملة العرض والنشاط

- ٣

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

٤- استخدام التقديرات والافتراضات والأحكام

يتطلب إعداد القوائم المالية للشركة من الإدارة القيام بالأحكام والتقديرات والافتراضات التي تؤثر على المبالغ المسجلة للإيرادات والتكاليف وال موجودات 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 أثّرت التقديرات التي تغيرت على الفترات الحالية والمستقبلية.
إن الأحكام الهامة التي قالت بها الإدارة عند تطبيق السياسات المحاسبية للشركة تتفق مع تلك التي تم الإفصاح عنها بالقوائم المالية للسنة السابقة.

السياسات المحاسبية الهامة

٥-

تنماشى السياسات المحاسبية المستخدمة عند إعداد هذه القوائم المالية مع ما هو وارد في الإيضاحات حول القوائم المالية للشركة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ حيث قالت الشركة ومنذ بداية عام ٢٠١٨ م بالتطبيق المبكر للمعيار الدولي للتقرير المالي على النحو الوارد أدناه.

٦- عقود الإيجار

٦-

تقدّم المعايير الدولية للتقرير المالي ١٦ للمستأجرين نموذج واحد لاحتساب عقود الإيجار في الميزانية العمومية. يقوم المستأجر بالاعتراف بالأصل المتعلق بحق الاستخدام الذي يمثل حقه في استخدام الأصل ذو الصلة بالإضافة إلى التزام الإيجار الذي يمثل التزامه بسداد دفعات الإيجار. توجد إعفاءات اختيارية لعقود الإيجار قصيرة الأجل وعقود الإيجار للموجودات ذات القيمة المنخفضة. تبقى طريقة الاحتساب المتبعة من المؤجر مشابهة للمعيار الحالي – أي يستمر المؤجرون في تصنيف عقود الإيجار إلى عقود إيجار تمويلي وعقود إيجار تشغيلي.

تحل المعايير الدولية للتقرير المالي (١٦) محل التوجيهات الحالية لعقود الإيجار بما في ذلك معيار المحاسبة الدولي (١٧) "عقود الإيجار"، وتفسير لجنة تفسيرات المعايير الدولية للتقرير المالي (٤) "تحديد ما إذا كان ترتيب ما ينطوي على عقد إيجار"، وتفسير لجنة التفسيرات الدولية السابقة (١٥) "عقود الإيجار التشغيلي – الحواجز"، وتفسير لجنة التفسيرات الدولية السابقة (٢٧) "تقييم جوهر المعاملات التي تأخذ الشكل القانوني لعقد الإيجار".

إن هذا المعيار يسري مفعوله لفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠١٩ م. ويسمح بالتطبيق المبكر للمنشآت التي تطبق المعايير الدولية للتقرير المالي ١٥ "الأيراد من العقد مع العملاء" في أو قبل تاريخ التطبيق الأولي للمعيار الدولي للتقرير المالي ١٦. فضلًا إدارة الشركة التطبيق المبكر للمعيار الدولي للتقرير المالي ١٦ في ١ يناير ٢٠١٨ م ولم يترتب على التطبيق المبكر أية تسويات هامة عن الفترة أو الفترات السابقة.

٧- التحول

٧-

يمكن للشركة بصفتها مستأجر أن تطبق المعيار باستخدام أحد الأمور التالية:

- منهج بائر رجعي.

- منهج بائر رجعي معدل بوسيلة عملية اختيارية.

يطبق المستأجر الخيار باستمرار على جميع عقوده.

لا يتغير على الشركة بصفتها مستأجر إجراء أي تعديلات على عقود الإيجار التي تكون فيها كمستأجر إلا إذا كانت كمستأجر وسيط في عقد إيجار من الباطن.

الأثار المرتبطة عن تطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي ١٦

قامت الشركة بتحديد الأثر المرتبط عن تطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي ١٦ على موجوداتها ومطلوباتها المسجلة. ونظرًا لأن عقد الإيجار الذي ترتبط به الشركة المتعلق بإيجار المكتب الرئيسي للشركة، وحيث أنه عقد منخفض القيمة لفترة لا تزيد عن سنة واحدة، لذا لا يتغير على الشركة كمستأجر إجراء أي تعديلات على الطريقة المتبعة في تسجيل مصروف عقد الإيجار المذكور وفقاً للمعيار الجديد.

لا يوجد أي أثار جوهرية نتيجة تطبيق هذا المعيار على طريقة العرض والإفصاح التي تتبعها الشركة حالياً بهذا الخصوص.

شركة زهرة الواحة للتجارة

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

(ريال سعودي)

٦- ممتلكات وألات ومعدات

- بلغ إجمالي تكالفة الممتلكات والألات والمعدات كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ م، مبلغ ٣٣٣,٧ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٨: ٣٢٦,٩ مليون ريال سعودي) وبلغ مجموع الإستهلاك مبلغ ٩٥,٨ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٨: ٨٢,٧ مليون ريال سعودي). قامت الشركة خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ م، بإضافة ممتلكات وألات ومعدات ومشاريع تحت التنفيذ بمبلغ ٧,٧ مليون ريال سعودي.
- بتاريخ ٢٣ يونيو ٢٠١٩ قامت الشركة بالتعاقد على خط انتاج جديد لانتاج مصغرات القوارير البلاستيكية (البريفورم) باوزان مختلفة بـإجمالي تكالفة متوقعة ١٤ مليون ريال سعودي سيتم تمويلها بشكل رئيسي اعتدلاً على القروض البنكية متوسطة الاجل، وجزئياً من التمويل النقدي الذاتي للشركة ومن المتوقع الانتهاء من المشروع في نهاية الربع الثالث من عام ٢٠١٩ م.
- قامت الشركة بإضافة مباني وإنشاءات المستودع المركزي والمقدمة على أراضي تملكها الشركة بمساحة ٣٧,٠٠٠ متر مربع وبمساحة تخزينية ٢٢,٠٠٠ متر مربع، حيث بلغت تكالفة المباني والإنشاءات مبلغ ١٣,٧٢٨,٠٠٥ ريال سعودي تم تمويلها بنسبة ١٠٠٪ من التدفقات النقدية الذاتية للشركة خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ م، ومن المتوقع أن يتم تشغيل المستودع ونظام التخزين الآلي خلال فترة من ستة إلى تسعه أشهر.
- القروض مضمونة بـأراضي ومباني وألات بلغت صافي قيمتها الدفترية كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ م مبلغ ١٢٢,٩٣٩,٠٩٨ ريال سعودي. (٣١ ديسمبر ٢٠١٨: ١٣٤,٠١٠,٥٨٢ ريال سعودي). (إيضاح ٩).

موجودات غير ملموسة

-٧

تمثل الإضافات خلال الفترة في مبلغ ٩٤٤,٦٨٨ ريال سعودي تمثل البرنامج المحاسبي المحول من مشروعات تحت التنفيذ وبلغ مجموع إطفاء الموجودات غير الملموسة مبلغ ١٢٥,٦٥٩ ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٨: ٤١٩,٤٢٧ ريال سعودي).

ذمم مدينة تجارية

-٨

| ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ | ٣٠ يونيو ٢٠١٩ | ذمم مدينة تجارية مستحق من أطراف ذات علاقة (إيضاح ١٣) |
|--------------------|--------------------|---|
| ١٥٤,٢١١,٤٧٨ | ١٦٠,٤٩١,٧٢٣ | |
| ٤٧,٠٩٣,٤٣٠ | ٥٥,١٧٩,٢١٥ | |
| ٢٠١,٣٠٤,٩٠٨ | ٢١٥,٦٧٠,٩٣٨ | |
| (٢٣,٣٢٥,١٤٧) | (٢٣,٣٢٥,١٤٧) | |
| <u>١٧٧,٩٧٩,٧٦١</u> | <u>١٩٢,٣٤٥,٧٩١</u> | |

يخصم: الإنخفاض في قيمة ذمم مدينة تجارية

قروض وسلف

-٩

قرض قصيرة الأجل (١)

| ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ | ٣٠ يونيو ٢٠١٩ | قرض قصيرة الأجل (*) |
|--------------------|--------------------|---------------------|
| ١١٠,٦٥٢,٤١٤ | ١٠١,٦٧٢,٩٦٢ | |
| <u>١١٠,٦٥٢,٤١٤</u> | <u>١٠١,٦٧٢,٩٦٢</u> | |

(*) يتم استخدام هذه القروض بشكل رئيسي لتمويل متطلبات رأس المال العامل للشركة.

شركة زهرة الواحة للتجارة
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ م
(ريال سعودي)

٩ - قروض وسلف (يتبع)
(ب) قروض طويلة الأجل

| ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ | ٣٠ يونيو ٢٠١٩ |
|----------------|---------------|
| ٧٢,٩٤١,٠٤٨ | ٧٨,٢٠٣,٠٠٠ |
| ٨٤,٣٩٦,٠٠٠ | ٥٨,٦٠٩,٢١٣ |
| ١٥٧,٣٣٧,٠٤٨ | ١٣٦,٨١٢,٢١٣ |
| (٩,٥٧٧,٨٧٦) | (٦,٧٣٩,٤٦٦) |
| ١٤٧,٧٥٩,١٧٢ | ١٣٠,٠٧٢,٧٤٧ |

بنوك محلية
صندوق التنمية الصناعية السعودي

نافقاً: فوائد مؤجلة

تم عرضها في قائمة المركز المالي كما يلي:

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

| | |
|-------------|-------------|
| ١١٢,٧٩٦,٦٢٢ | ٩٢,٠٠٨,٧٢٩ |
| ٣٤,٩٦٢,٥٥٠ | ٣٨,٠٦٤,٠١٨ |
| ١٤٧,٧٥٩,١٧٢ | ١٣٠,٠٧٢,٧٤٧ |
| ٢٥٨,٤١١,٥٨٦ | (٢) |
| | ٢٣١,٧٤٥,٧٠٩ |
| | (٢+١) |

اجمالي القروض

إن هذه القروض مضمونة مقابل أراضي ومباني وألات مصنع الشركة بقيمة دفترية تبلغ ١٢٢,٩٣٩,٠٩٨ ريال سعودي كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ م (٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م: ١٣٤,٠١٠,٥٨٢ ريال سعودي) وتستحق السداد خلال فترة من ١ إلى ٥ سنوات. (إيضاح ٦)

اجمالي الحركة في القروض والسلف (ج)

| ٣٠ يونيو ٢٠١٩ م | ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م |
|-----------------|------------------|
| ٢٠٢,٠٤١,٩٧٨ | ٢٥٨,٤١١,٥٨٦ |
| ٣٦١,٩٤٧,٨١٥ | ١٩٢,٤٤١,٦٥٢ |
| (٣١١,٢٧٩,٧٥٣) | (٢٢١,٩٧٢,٩٣٨) |
| ١٣,٨٦٤,٨٠٢ | ٦,٤٥٣,٨١٩ |
| (٨,١٦٣,٢٥٦) | (٣,٥٨٨,٤٠٩) |
| ٢٥٨,٤١١,٥٨٦ | ٢٣١,٧٤٥,٧١٠ |

الرصيد في أول الفترة / السنة

متحصلات من قروض

سدادات قروض

مصرفوفات تمويلية

مصرفوفات تمويلية (مدفوعة)

الرصيد في آخر الفترة / السنة

٤ - اتفاقيات التسهيلات البنكية

حصلت الشركة على تسهيلات انتعانية من بنوك محلية وقروض طويلة وقصيرة الأجل واعتمادات مستندية بسقف تمويلي قدره ٣٧٥,١ مليون ريال سعودي. وقد تم الحصول على هذه التسهيلات بمحض اتفاقيات مراقبة وتورق وذلك لتمويل رأس المال العامل وبعض التوسعات ومتطلبات النفقات الرأسمالية. تبلغ التسهيلات غير المستخدمة كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ م مبلغ ١٤٣,٣ مليون ريال سعودي. إن اتفاقيات التسهيلات الانتعانية مضمونة بسدادات لأمر صادر من قبل الشركة. تحمل التسهيلات رسوم تمويل وفقاً للأسعار السائدة في السوق سايبور زاندا الهاشم على النحو المحدد في اتفاقيات التسهيلات التي تتراوح بين (١,٧ - ١,٨٪). تشمل اتفاقيات التسهيلات على تعهدات تتعلق، من بين أمور أخرى، بقيود على توزيعات الأرباح، وتنطوي حد أدنى من القيمة الصافية وبعض النسب المالية التي يجب الاحتفاظ بها وفقاً لذلك.

٥ - توزيعات الأرباح

قامت الجمعية العامة الغير عادية في اجتماعها المنعقد في ١٩ مايو ٢٠١٩ م بالموافقة على توزيع أرباح نقدية عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م، وذلك بواقع واحد ريال لكل سهم وباجمالي مبلغ ١٥ مليون ريال سعودي من الأرباح المتبقاه ما يمثل نسبة ١٠٪ من رأس المال (٢٠١٨ م: ١٥ مليون ريال سعودي)

٦ - الالتزامات والارتباطات المحتملة

بلغت الالتزامات المحتملة المتعلقة بالإعتمادات المستندية غير المنفذة ٣٢,٤٧٧,٥٩٨ ريال سعودي كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ م (٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م: ٢٩,٣٧٦,٢٦٠ ريال سعودي).

بلغت الإرتباطات الرأسمالية المتعلقة بمشروعات تحت التنفيذ ١٢,٢٥٨,٥٠٠ ريال سعودي كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ م، (٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م: ٣,٧٦٧,١١٣ ريال سعودي). تتمثل في تكاليف خط الإنتاج الجديد وإستكمال تكاليف نظام التخزين الآلي للمستودع المركزي.

شركة زهرة الواحة للتجارة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)

لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ م

(ريال سعودي)

١٢ - 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.

ربحية السهم المخفضة هي نفس ربحية السهم الأساسية حيث لا يوجد لدى الشركة أي أدوات مخفضة.

| السنة أشهر المنتهية في | الثلاثة أشهر المنتهية في | ٣٠ يونيو ٢٠١٨ | ٣٠ يونيو ٢٠١٩ | ٣٠ يونيو ٢٠١٨ | ٣٠ يونيو ٢٠١٩ | ربحية الفترة |
|------------------------|--------------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---|
| ١٢,٠٩٧,٧١٢ | ١٩,٢٦٩,٩٨٩ | | | ٧,٨٤٦,٤٨٩ | ١٠,١٣٩,٥٩٤ | عدد الأسهم |
| ١٥,٠٠٠,٠٠٠ | ١٥,٠٠٠,٠٠٠ | | | ١٥,٠٠٠,٠٠٠ | ١٥,٠٠٠,٠٠٠ | المتوسط المرجح لعدد الأسهم |
| ٠,٨١ | ١,٢٨ | | | ٠,٥٢ | ٠,٦٨ | ربحية السهم الأساسية والمخفضة (ريال سعودي) |

١٣ - معاملات الأطراف ذات العلاقة

١-١٣ 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 / السنة والأرصدة المتعلقة بها والمدرجة في قائمة المركز المالي فيما يلي:

| ٣٠ يونيو ٢٠١٨ | ٣٠ يونيو ٢٠١٩ | المعاملات: |
|------------------|-----------------|---|
| ٤١,٦٦٨,٤٥٥ | ٥٣,٢١٠,٧٠٩ | مبيعات لشركة مياه هنا |
| -- | ١,٥٤٨,٤٠٠ | مشتريات من شركة مياه هنا |
| ٢٧٦,٣٠٨ | -- | خدمات نقل من شركة أبناء حمود الذيب للنقليات |
| ٢٥٨,٤١٩ | -- | شركة المتوسط والخليج للتأمين ميدغلف (خدمات تأمين) بنك الرياض |
| -- | ١٧٠,٣٢١ | مرتبات وبدلات ومكافآت سنوية لموظفي الإدارة العليا |
| ٩٠٥,٥٣٦ | ١,١٩٢,٣٩٦ | <u>الأرصدة</u> |
| ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م | ٣٠ يونيو ٢٠١٩ م | مستحق من أطراف ذات علاقة مدرج ضمن ذمم مدينة تجارية (شركة مياه هنا) (ايضاح ٨) |
| ٤٧,٠٩٣,٤٣٠ | ٥٥,١٧٩,٢١٥ | بنك الرياض |
| -- | ٢٩٥ | موظفي الإدارة العليا مدرج ضمن ذمم مدينة أخرى |
| ٧٦,٣٠١ | -- | موظفي الإدارة العليا مدرج ضمن ذمم دائنة أخرى |
| -- | ٢٠,١٩٩ | موظفي الإدارة العليا مكافأة نهاية الخدمة |
| ٣٠٣,٧٧٥ | ٣٦٣,١١٣ | |

١٤ - المعلومات القطاعية

١-٤ أساس التقسيم

لدى الشركة قطاعين رئисيين كما هو موضح أدناه. تقدم هذه القطاعات منتجات وخدمات مختلفة وتدار بصورة منفصلة لأنها تتطلب استراتيجيات تقنية وتسويقة 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 قسم بصورة شهرية. |

شركة زهرة الواحة للتجارة
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ م
(ريال سعودي)

٤ - المعلومات القطاعية (يتبع)

٤-١٤ معلومات حول التقارير القطاعية

فيما يلي المعلومات المتعلقة بكل تقرير قطاعي. يستخدم ربح/(خسارة) القطاع قبل الزكاة لقياس الأداء نظراً لملائمة هذه المعلومات لأغراض تقييم نتائج القطاعات للمنشآت العاملة في أنشطة أعمال الشركة:

| التقارير القطاعية | | | ريال سعودي |
|--------------------------|-------------------------------------|---|---------------------------------------|
| الإجمالي | قطاع الأخطية البلاستيكية | قطاع مصفرات القوارير البلاستيكية | |
| ٢٦٣,٣٠٥,٥٤٥ | ٣٨,٠٠٥,٨٨٤ | ٢٢٥,٢٩٩,٦٦١ | عن الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ م |
| (٢٢٨,٤٦٩,٠٣٢) | (٢٣,١٩٤,٩٨٧) | (٢٠٥,٢٧٤,٠٤٥) | المبيعات |
| ٣٤,٨٣٦,٥١٣ | ١٤,٨١٠,٨٩٧ | ٢٠,٠٢٥,٦١٦ | تكلفة المبيعات |
| ١٤٩,٨١٦ | ٩٢,٣٤٦ | ٥٧,٤٧٠ | مجمل الربح |
| (٤,٣٥١,٥٧٩) | (٩٦٠,١٦٣) | (٣,٣٩١,٤١٦) | إيرادات أخرى |
| (٣,١٧٢,٧٠٠) | (٣٢٥,٤٤٥) | (٢,٨٤٧,٢٥٥) | مصرفوفات بيع وتوزيع |
| ٢٧,٤٦٢,٠٥٠ | ١٢,٦١٧,٦٣٥ | ١٣,٨٤٤,٤١٥ | مصرفوفات عمومية وادارية |
| (٦,٤٤٣,٨١٩) | (٦٥٤,٤١١) | (٥,٧٩٩,٤٠٨) | ربح التشغيل |
| ٢١,٠٠٨,٢٣١ | ١٢,٩٦٣,٢٢٤ | ٨,٠٤٥,٠٠٧ | تكاليف تمويلية |
| ١٥٨,٣٢٦,٩٩٥ | ٤٨,٨٥٢,٨٨٠ | ١٠٩,٤٧٤,١١٥ | الربح قبل الزكاة |
| ٢٣٨,٤٣٣,٦٢٤ | ٣٤,٩٧٦,٣٤٧ | ٢٠٣,٤٥٧,٢٧٧ | كم في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ م |
| (٢١١,٢٤٦,١٠٦) | (٢٢,٧٣٦,٢٥٩) | (١٨٨,٥٠٩,٨٤٧) | صافي موجودات القطاعات |
| ٢٧,١٨٧,٥١٨ | ١٢,٢٤٠,٠٨٨ | ١٤,٩٤٧,٤٣٠ | عن الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ م |
| ١٢٠,٤٩٢ | ٨٩,١٢٠ | ٣١,٣٧٢ | المبيعات |
| (٤,٣٥٥,٩٥٢) | (٩٦٦,٤٠٧) | (٣,٣٨٩,٥٤٥) | تكلفة المبيعات |
| (٣,١٦٥,٣٦١) | (٣٤١,٣٩٧) | (٢,٨٢٣,٩٦٤) | مجمل الربح |
| ١٩,٧٨٦,٦٩٧ | ١١,٠٢١,٤٠٤ | ٨,٧٦٥,٢٩٣ | إيرادات أخرى |
| (٥,٧١٩,٤٧٦) | (٦١٦,٨٦٨) | (٥,١٠٢,٦٠٨) | مصرفوفات بيع وتوزيع |
| ١٤,٠٦٧,٢٢١ | ١٠,٤٠٤,٥٣٦ | ٣,٦٦٢,٦٨٥ | مصرفوفات عمومية وادارية |
| ١٥٣,٨٨٤,٧٧٧ | ٤٨,٢٨٩,٣٧٦ | ١٠٥,٥٩٥,٤٠١ | ربح التشغيل |
| اجمالي المبيعات | مبيعات تصدير | مبيعات محلية | تكاليف تمويلية |
| ٢٦٣,٣٠٥,٥٤٥ | ٦١,١١٢,١٩٤ | ٢٠٢,١٩٣,٣٥١ | الربح قبل الزكاة |
| ٢٣٨,٤٣٣,٦٢٤ | ٣٨,٣٦٥,١١٦ | ٢٠٠,٠٦٨,٥٠٨ | كم في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ م |

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

| الإيرادات للسنة المنتهية في | ٣٠ يونيو ٢٠١٩ م | ٣٠ يونيو ٢٠١٨ م |
|------------------------------------|------------------------|------------------------|
| اجمالي المبيعات | ٦١,١١٢,١٩٤ | ٢٠٢,١٩٣,٣٥١ |

شركة زهرة الواحة للتجارة
(شركة مساهمة سعودية)
ايضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ م
(ريال سعودي)

٤ - المعلومات القطاعية (يتبع)

٤-٣ العميل والمورد الرئيسي

كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ م تمثل صافي المبيعات إلى أكبر عملين للشركة نسبة ٤٠٪ من صافي مبيعات الشركة بمبلغ ١٠٥,٦٦٣,٣٠٥ ريال سعودي (٣٠ يونيو ٢٠١٨ م بمبلغ ٨٦,٤٩٣,٤٠٣ ريال سعودي) من إجمالي مبيعات الشركة.

كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ م تمثل المشتريات من أكبر مورد للشركة نسبة ٩٦٪ من إجمالي المشتريات من المواد الخام بمبلغ ١٩٠,٨٠٨,٠٨٤ ريال سعودي (٣٠ يونيو ٢٠١٨ م بمبلغ ١٧١,٩٢١,٥٠٧ ريال سعودي) من إجمالي مشتريات الشركة.

٥ - التغيرات الموسمية

يتأثر التشغيل وإيرادات الشركة بعوامل موسمية وذلك بناء على تغيير الاستهلاك والطلب بين المواسم. وتسعى إدارة الشركة إلى تقليل التأثير الموسمي وذلك عن طريق إدارة المخزون لمقابلة الطلب خلال الفترة.