

شركة زهرة الواحة للتجارة
(شركة مساهمة سعودية)
القوائم المالية الأولية المختصرة
لفترتي الثلاثة والسنة 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

مقدمة

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

- قائمة المركز المالي المختصرة كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٩م،
- قائمة الربح أو الخسارة والحل شامل الآخر المختصرة لفترتي الثلاثة والسنة المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٩م،
- قائمة التغيرات في حقوق الملكية المختصرة عن فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩م،
- قائمة التدفقات النقدية المختصرة عن فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩م،
- 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 للمنفذ من قبل مراجع الحسابات المستقل للمنشأة" المعتمد في المملكة العربية السعودية. ويتكون فحص القوائم المالية الأولية من توجيه استفسارات بشكل أساسي للأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق إجراءات تطيلية 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 سنطمح بجميع الأمور الهامة التي يمكن التعرف عليها خلال عملية مراجعة. وعليه، فنن أئدي رأي مراجعة.

الاستنتاج

استناداً إلى فحصنا، فلم يتم إلى علمنا شيء يجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية الأولية المختصرة كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٩م 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: ١٨ ذو القعدة ١٤٤٠هـ
الموافق: ٢١ يوليو ٢٠١٩م

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

الموجودات	٣٠ يونيو ٢٠١٩م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٨م (مراجعة)	إيضاح
ممتلكات وآلات ومعدات	٢٣٧,٨٦٩,٦٩٧	٢٤٤,٢١١,٦٧١	٦
موجودات غير ملموسة	٨٦٨,٥٢٩	٢٢,٠٨٢	٧
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	٨
مدفوعات 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	١
احتياطي نظامي	٨,١٥١,٧٦٩	٨,١٥١,٧٦٩	
أرباح مبقاة	٣٨,٨٨٦,٩٥٠	٣٤,٦١٦,٩٦١	
احتياطيات أخرى	(٣٧,٩٣١)	١٣٠,٠٤٨	
إجمالي حقوق الملكية	١٩٧,٠٠٠,٧٨٨	١٩٢,٨٩٨,٧٧٨	
المطلوبات			
قرروض وسلف طويلة الأجل	٩٢,٠٠٨,٧٢٩	١١٢,٧٩٦,٦٢٢	٩
منافع الموظفين	١,٢٣١,١٢١	٨٦٣,٤١٠	
المطلوبات غير المتداولة	٩٣,٢٣٩,٨٥٠	١١٣,٦٦٠,٠٣٢	
قرروض قصيرة الأجل	١٠١,٦٧٢,٩٦٢	١١٠,٦٥٢,٤١٤	٩
قرروض وسلف - الجزء المتداول	٣٨,٠٦٤,٠١٨	٣٤,٩٦٢,٥٥٠	٩
ذمم دائنة تجارية	٣١,٦٨٧,٠٥٠	١٧,٦٦٨,٠٩٢	
مصروفات مستحقة وذمم دائنة أخرى	٥,٢٨٩,٢٦٦	٣,٢٠٩,٧٢٩	
مخصص الزكاة	٢,٩١٠,٥٩٨	٤,٦٧٩,٤٧٦	
دائنو 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 ١٤ ذو القعدة ١٤٤٠هـ (الموافق ١٧ يوليو ٢٠١٩م) وتم التوقيع عليها بالنيابة عنهم من قبل:

المدير المالي
محمود محمد ذكي

الرئيس التنفيذي
جورج عبدالكريم موسى

رئيس مجلس الإدارة
أحمد حمود إبراهيم الذياب

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٥ جزءاً 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 والسنة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ م
(ريال سعودي)

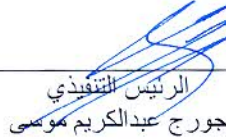
لفترة الستة أشهر المنتهية في		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في		إيضاح
٣٠ يونيو ٢٠١٩ م	٣٠ يونيو ٢٠١٨ م	٣٠ يونيو ٢٠١٩ م	٣٠ يونيو ٢٠١٨ م	
٢٣٨,٤٣٣,٦٢٤	٢٦٣,٣٠٥,٥٤٥	١٤٠,٦٦٧,٥٤٧	١٣٣,٤١٤,٥٧٦	المبيعات
(٢١١,٢٤٦,١٠٦)	(٢٢٨,٤٦٩,٠٣٢)	(١٢٤,١٧٩,٦٢١)	(١١٥,٣٧٥,٥٨٦)	تكلفة المبيعات
٢٧,١٨٧,٥١٨	٣٤,٨٣٦,٥١٣	١٦,٤٨٧,٩٢٦	١٨,٠٣٨,٩٩٠	مجمّل الربح
١٢٠,٤٩٢	١٤٩,٨١٦	(٦٣٧)	١١١,٩٠٦	إيرادات/ (مصروفات) أخرى
(٤,٣٥٥,٩٥٢)	(٤,٣٥١,٥٧٩)	(٢,٤٣٨,٨٥٤)	(٢,٢٥٩,٩٤٢)	مصروفات بيع وتوزيع
(٣,١٦٥,٣٦١)	(٣,١٧٢,٧٠٠)	(١,٨٠٥,١٨٧)	(١,٨٦٩,٠٧٠)	مصروفات عمومية وإدارية
١٩,٧٨٦,٦٩٧	٢٧,٤٦٢,٠٥٠	١٢,٢٤٣,٢٤٨	١٤,٠٢١,٨٨٤	ربح التشغيل
(٥,٧١٩,٤٧٦)	(٦,٤٥٣,٨١٩)	(٣,٣١٤,٠٠٢)	(٣,٠٠٨,٧١٠)	تكاليف تمويلية
١٤,٠٦٧,٢٢١	٢١,٠٠٨,٢٣١	٨,٩٢٩,٢٤٦	١١,٠١٣,١٧٤	الربح قبل الزكاة
(١,٩٦٩,٥٠٩)	(١,٧٣٨,٢٤٢)	(١,٠٨٢,٧٥٧)	(٨٧٣,٥٨٠)	الزكاة
١٢,٠٩٧,٧١٢	١٩,٢٦٩,٩٨٩	٧,٨٤٦,٤٨٩	١٠,١٣٩,٥٩٤	ربح الفترة
				الدخل الشامل الآخر
				بئود لن يتم إعادة تصنيفها ضمن الربح أو الخسارة:
--	(١٦٧,٩٧٩)	--	(٢٠,٥٨٨)	إعادة قياس التزامات المناقح المحددة
--	(١٦٧,٩٧٩)	--	(٢٠,٥٨٨)	إجمالي الدخل الشامل الآخر
١٢,٠٩٧,٧١٢	١٩,١٠٢,٠١٠	٧,٨٤٦,٤٨٩	١٠,١١٩,٠٠٦	إجمالي الدخل الشامل
٠,٨١	١,٢٨	٠,٥٢	٠,٦٨	ربحية السهم الأساسية والمخفضة (ريال سعودي)

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 نكي



الرئيس التنفيذي
جورج عبد الكريم موسى



رئيس مجلس الإدارة
أحمد حمود ابراهيم الذياب



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

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

الإجمالي	احتياطيات أخرى	أرباح مبقاة	احتياطي نظامي	رأس المال
١٧٤,٢٥٢,١١٥	(٣٨,٩٢٥)	١٩,٦٠٥,٥٤٥	٤,٦٨٥,٤٩٥	١٥٠,٠٠٠,٠٠٠
١٢,٠٩٧,٧١٢	--	١٢,٠٩٧,٧١٢	--	--
--	--	--	--	--
١٢,٠٩٧,٧١٢	--	١٢,٠٩٧,٧١٢	--	--
(١٥,٠٠٠,٠٠٠)	--	(١٥,٠٠٠,٠٠٠)	--	--
(١٥,٠٠٠,٠٠٠)	--	(١٥,٠٠٠,٠٠٠)	--	--
١٧١,٣٤٩,٨٢٧	(٣٨,٩٢٥)	١٦,٧٠٣,٢٥٧	٤,٦٨٥,٤٩٥	١٥٠,٠٠٠,٠٠٠
١٩٢,٨٩٨,٧٧٨	١٣٠,٠٤٨	٣٤,٦١٦,٩٦١	٨,١٥١,٧٦٩	١٥٠,٠٠٠,٠٠٠
١٩,٢٦٩,٩٨٩	--	١٩,٢٦٩,٩٨٩	--	--
(١٦٧,٩٧٩)	(١٦٧,٩٧٩)	--	--	--
١٩,١٠٢,٠١٠	(١٦٧,٩٧٩)	١٩,٢٦٩,٩٨٩	--	--
(١٥,٠٠٠,٠٠٠)	--	(١٥,٠٠٠,٠٠٠)	--	--
(١٥,٠٠٠,٠٠٠)	--	(١٥,٠٠٠,٠٠٠)	--	--
١٩٧,٠٠٠,٧٨٨	(٣٧,٩٣١)	٣٨,٨٨٦,٩٥٠	٨,١٥١,٧٦٩	١٥٠,٠٠٠,٠٠٠

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:

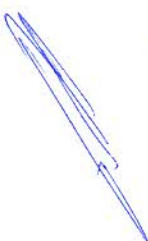
المدير المالي
محمود محمد ذكي



الرئيس التنفيذي
جورج عبدالكريم موسى



رئيس مجلس الإدارة
أحمد حمود إبراهيم النياب



تعتبر الإيضاحات 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)

٣٠ يونيو ٢٠١٨ م	٣٠ يونيو ٢٠١٩ م	إيضاح	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
١٢,٠٩٧,٧١٢	١٩,٢٦٩,٩٨٩		ربح الفترة
			تسويات لـ:
١١,٥٧٣,٧٨٣	١٣,١٦٩,٤٠٧		استهلاك وإطفاء
١٣٦,٨٧٣	١٩٩,٧٣٢		منافع الموظفين
٦٩١,٤٥٢	--		الإنخفاض في قيمة ذمم مدينة تجارية
١,٩٦٩,٥٠٩	١,٧٣٨,٢٤٢		مخصص الزكاة
٥,٧١٩,٤٧٦	٦,٤٥٣,٨١٩	ج-٩	تكاليف تمويلية
٣٢,١٨٨,٨٠٥	٤٠,٨٣١,١٨٩		
			التغيرات في:
١٣,٢٢٤,٤٣١	٤,٠٩٢,١٩٣		مخزون
(٨٧,٦٥٠,٧٧٧)	(١٦,٦٨٧,٢٠٧)	١	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)	ج-٩	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 وآلات 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	ج-٩	المتحصل من قروض وسلف
(١٠٦,٩٧٣,٥٩٤)	(٢٢١,٩٧٢,٩٣٨)	ج-٩	المسدد من قروض وسلف
(١٤,٩٥٧,٧٣٢)	(١٤,٩١٥,٧٦٨)		توزيعات ارباح 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 إستبعاد المعاملات غير النقدية الهامة الآتية:
--	١٦٧,٩٧٩		خسائر الانخفاض في ذمم مدينة تجارية الناتجة عن تطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٩
--	٢,٣٢١,١٧٧		خسائر التقييم الإكتوارية
--	٩٤٤,٦٨٨	٧	إلغاء مديونية العملاء 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 بالتبعية عنهم من قبل:

المدير المالي
محمود محمد ذكي

الرئيس التنفيذي
جورج عبدالكريم موسى

رئيس مجلس الإدارة
أحمد حمود ابراهيم النياب

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

