

شركة زهرة الواحة للتجارة

(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥ م

وتقرير فحص المراجع المستقل عن القوائم المالية الأولية الموجزة

شركة زهرة الواحة للتجارة
(شركة مساهمة سعودية)
فهرس القوائم المالية الأولية الموجزة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥ م

<u>الصفحة</u>	<u>الفهرس</u>
-	تقرير فحص المراجع المستقل عن القوائم المالية الأولية الموجزة
٢	قائمة المركز المالي الأولية الموجزة
٣	قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموجزة
٤	قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموجزة
٥	قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة
١٥ - ٦	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة

تقرير المراجع المستقل عن فحص القوائم المالية الأولية الموجزة

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

المقرين

مقدمة

لقد قمنا بفحص القوائم المالية الأولية الموجزة لشركة زهرة الواحة للتجارة (شركة مساهمة سعودية) ("الشركة")، والتي تشمل قائمة المركز المالي الأولية الموجزة كما في ٣١ مارس ٢٠٢٥م وقائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموجزة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥م، والقوائم الأولية الموجزة للتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات التفسيرية الأخرى. والإدارة هي المسؤولة عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية الأولية الموجزة وفقاً للمعيار الدولي للمحاسبة 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 لارتباطات الفحص رقم (٢٤١٠) "فحص المعلومات المالية الأولية المنفذ من قبل المراجع المستقل للمنشأة"، المعتمد في المملكة العربية السعودية. ويتألف فحص المعلومات المالية الأولية الموجزة من طرح استفسارات، بشكل أساسي على الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية وغيرها من إجراءات الفحص. ويعد الفحص أقل بكثير في نطاقه من المراجعة التي يتم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، وتبعاً لذلك فإنه لا يمكننا من الوصول إلى تأكيد بأننا سنصبح على دراية بجميع الأمور المهمة التي يمكن اكتشافها خلال أي من عمليات المراجعة. وبناءً عليه، فإننا لا نبدي أي رأي مراجعة.

الاستنتاج

استناداً إلى الفحص الذي قمنا به، فإنه لم ينم إلى علمنا ما يدعونا إلى الاعتقاد بأن القوائم المالية الأولية الموجزة المرفقة غير معدة، من جميع الجوانب الجوهرية، وفقاً للمعيار الدولي للمحاسبة (٣٤) المعتمد في المملكة العربية السعودية.

أمر آخر

إن القوائم المالية الأولية الموجزة للشركة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤م، قد تم فحصها من قبل مراجع حسابات آخر والذي أبدى استنتاجاً غير معدل حول تلك القوائم المالية الأولية الموجزة في تقريره بتاريخ ١ ذو القعدة ١٤٤٤هـ (الموافق ٩ مايو ٢٠٢٤م).

شركة آر إس إم المحاسبون المتحدون للاستشارات المهنية



لنا

محمد بن فرحان بن نادر

ترخيص رقم ٤٣٥

الرياض، المملكة العربية السعودية

٧ ذو القعدة ١٤٤٦هـ (الموافق ٥ مايو ٢٠٢٥م).

شركة زهرة الواحة للتجارة
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة المركز المالي الأولية الموجزة (غير مراجعة)
كما في ٣١ مارس ٢٠٢٥ م
(المبالغ بالريال السعودي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	إيضاح	الموجودات
			الموجودات غير المتداولة
٢١٣,٦٣١,٤٥٨	٢٠٨,٨٦٧,٩٥٧	٥	ممتلكات وآلات ومعدات، صافي
١,٦٧٤,٠٠٠	١,٦٧٤,٠٠٠	٦	استثمار عقاري، صافي
٣,٢٥٥,٤١٩	٣,٢٤٢,٩١٦	٧	موجودات غير ملموسة، صافي
٢١٨,٥٦٠,٨٧٧	٢١٣,٧٨٤,٨٧٣		مجموع الموجودات غير المتداولة
			الموجودات المتداولة
١٣٤,٠٩٦,٥٢٥	٩١,٤٢٦,٢٤٠	٨	مخزون، صافي
٢٣,٦٦٥,٦٨٥	٢٦,٢٠١,٠٠٤	٩	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
١٦٤,٠٧٦,٤٢٤	١٥١,٠٢٩,٣٥٥	١٠	ذمم مدينة تجارية، صافي
١٧,٣٦٩,٦٨٣	٣٢,٥٦٥,٦٤٨		مدفوعات مقدمة وذمم مدينة أخرى
٥,٣٦٥,٢٢٢	١٣,٠٨٥,٥٠٨		نقد وما في حكمه
٣٤٤,٥٧٣,٦٣٩	٣١٤,٣٠٧,٧٥٥		مجموع الموجودات المتداولة
٥٦٣,١٣٤,٥١٦	٥٢٨,٠٩٢,٦٢٨		مجموع الموجودات
			حقوق الملكية والالتزامات
			حقوق الملكية
٢٢٥,٠٠٠,٠٠٠	٢٢٥,٠٠٠,٠٠٠	١١	رأس المال
٣٠,٤٩٨,٧٤١	٣٠,٤٩٨,٧٤١		احتياطي نظامي
٤١,٨٦٤,٧٠٣	٣٣,٥٨١,٤٩٧		أرباح مبقاة
٥٠١,٥٦٤	٥٧٠,٩٨٦		احتياطيات أخرى
٢٩٧,٨٦٥,٠٠٨	٢٨٩,٦٥١,٢٢٤		مجموع حقوق الملكية
			المطلوبات غير المتداولة
٥,٨٥٠,٠٠٠	٤,٦٨٠,٠٠٠	١٢	قروض طويلة الأجل
٣,١٦٩,٨٤٣	٣,٢٦٣,٨٥١		التزام مكافآت نهاية الخدمة للموظفين
٩,٠١٩,٨٤٣	٧,٩٤٣,٨٥١		مجموع المطلوبات غير المتداولة
			مطلوبات متداولة
١٩٦,٢٩٤,٧١٧	١٦٧,٤٩١,٦٥٦	١٢	قروض قصيرة الأجل
٢٢,١٨٠,٤٠٥	١٢,٢٧٩,٠٦٠	١٢	قروض طويلة الأجل - الجزء المتداول
٢٨,٢٠٣,٠٤٧	٣٠,٣٧٧,٩٩٠		ذمم دائنة تجارية
٧,٦٦٢,٩٨٠	١٨,١٣٧,٣٢١		مصروفات مستحقة وذمم دائنة أخرى
١,٧٤٥,٨٦٢	٢,٠٤٨,٨٧٢	١٣	مخصص الزكاة
١٦٢,٦٥٤	١٦٢,٦٥٤		دائنو توزيع أرباح
٢٥٦,٢٤٩,٦٦٥	٢٣٠,٤٩٧,٥٥٣		مجموع المطلوبات المتداولة
٢٦٥,٢٦٩,٥٠٨	٢٣٨,٤٤١,٤٠٤		مجموع المطلوبات
٥٦٣,١٣٤,٥١٦	٥٢٨,٠٩٢,٦٢٨		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

إن الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٢١) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة وتقرأ معها

المدير المالي التنفيذي
محمود محمد ذكي

الرئيس التنفيذي
جورج عبدالكريم موسى

رئيس مجلس الإدارة
أحمد حمود الذياب

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 ٢٠٢٥ م
(المبالغ بالريال السعودي)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في			
٣١ مارس ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	إيضاح	
١٣٧,٠٩١,٤١٢	١٢٥,٩٣٥,٨٢٤	١٨	المبيعات
(١٢٢,١٩٨,٢٠٤)	(١٢١,٨٧٥,٦٥٠)	١٨	تكلفة المبيعات
١٤,٨٩٣,٢٠٨	٤,٠٦٠,١٧٤		مجمول الربح
(٣,٦٦٤,٤٦٣)	(٤,٤٥٥,٣١٧)		مصروفات بيع وتوزيع
(٢,٢٧١,١٧١)	(٢,٣٣٥,٥٢١)		مصروفات عمومية وإدارية
(٣,١٥٨,٧١٣)	(٢,٩٥٩,٧٠٣)	١٠	الانخفاض في قيمة الذمم المدينة التجارية
٤٥,٨٢٣	٢٥٣,٨٦٧	١٦	إيرادات أخرى
٥,٨٤٤,٦٨٤	(٥,٤٣٦,٥٠٠)		خسارة (ربح) التشغيل
٢,٤٣٦,٩٨٥	١,٠٨٦,٩١٤	٩	أرباح التغير في القيمة العادلة لاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
١,٠٦٤,٥٥٣	٢٢,١٥٩	٩	أرباح محققة من بيع استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٤٤,١٧٢	٣٨,٠٢٧	٩	توزيعات أرباح مستلمة من بيع استثمارات
(٤,٥٨١,٤٧٩)	(٣,٦٩٠,٧٩٦)		تكاليف تمويلية
٤,٨٠٨,٩١٥	(٧,٩٨٠,١٩٦)		الخسارة (الربح) قبل الزكاة
(١,١٠٤,٥٢٩)	(٣٠٣,٠١٠)		الزكاة
٣,٧٠٤,٣٨٦	(٨,٢٨٣,٢٠٦)		خسارة (ربح) الفترة
الدخل الشامل الآخر:			
بنود لن يتم إعادة تصنيفها ضمن الربح أو الخسارة:			
٨٧,٨٠٤	٦٩,٤٢٢		إعادة قياس التزامات المنافع المحددة
٨٧,٨٠٤	٦٩,٤٢٢		إجمالي الدخل الشامل الآخر للفترة
٣,٧٩٢,١٩٠	(٨,٢١٣,٧٨٤)		إجمالي الدخل الشامل للفترة
٠,١٦	(٠,٣٧)	١٥	خسارة (ربحية) السهم الأساسية والمخفضة (ريال سعودي)

إن الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٢١) 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 الذياب

شركة زهرة الواحة للتجارة
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥ م
(المبالغ بالريال السعودي)

رأس المال	احتياطي نظامي	أرباح مبقاة	احتياطيات أخرى	الإجمالي
٢٢٥,٠٠٠,٠٠٠	٢٩,٢٩١,٠٠٢	٦١,٣٧٠,٠٤٩	٤٣٤,٣٤٧	٣١٦,٠٩٥,٣٩٨
		٣,٧٠٤,٣٨٦		٣,٧٠٤,٣٨٦
		٨٧,٨٠٤	٨٧,٨٠٤	٨٧,٨٠٤
		٣,٧٠٤,٣٨٦	٨٧,٨٠٤	٣,٧٩٢,١٩٠
٢٢٥,٠٠٠,٠٠٠	٢٩,٢٩١,٠٠٢	٦٥,٠٧٤,٤٣٥	٥٢٢,١٥١	٣١٩,٨٨٧,٥٨٨
٢٢٥,٠٠٠,٠٠٠	٣٠,٤٩٨,٧٤١	٤١,٨٦٤,٧٠٣	٥٠١,٥٦٤	٢٩٧,٨٦٥,٠٠٨
		(٨,٢٨٣,٢٠٦)		(٨,٢٨٣,٢٠٦)
	-	٦٩,٤٢٢	٦٩,٤٢٢	٦٩,٤٢٢
		(٨,٢٨٣,٢٠٦)	٦٩,٤٢٢	(٨,٢١٣,٧٨٤)
٢٢٥,٠٠٠,٠٠٠	٣٠,٤٩٨,٧٤١	٣٣,٥٨١,٤٩٧	٥٧٠,٩٨٦	٢٨٩,٦٥١,٢٢٤

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤ م
الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢٤ م (مراجعة)

ربح الفترة
إجمالي لدخل الشامل الآخر للفترة
إجمالي الدخل الشامل للفترة

الرصيد كما في ٣١ مارس ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥ م
الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢٥ م (مراجعة)

خسارة (ربح) الفترة
إجمالي لدخل الشامل الآخر للفترة
إجمالي الدخل الشامل للفترة

الرصيد كما في ٣١ مارس ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)

إن الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٢١) 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 الذياب





شركة زهرة الواحة للتجارة
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥ م
(المبالغ بالريال السعودي)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في		إيضاح	
٣١ مارس ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)		
٤,٨٠٨,٩١٥	(٧,٩٨٠,١٩٦)		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية (الخسارة) / الربح قبل الزكاة
٧,٢٢٣,٤٧٩	٨,٤٨٢,٢٤٦		تسويات لـ:
(٢,٤٣٦,٩٨٥)	(١,٠٨٦,٩١٤)	٩	استهلاك وإطفاء خسائر / (أرباح) غير محققة من استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
(١,٠٦٤,٥٥٣)	(٢٢,١٥٩)	٩	أرباح مستلمة من استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
١٤١,٢٣٠	١٧٤,٨١٤		منافع الموظفين
٤,٥٨١,٤٧٩	٣,٦٩٠,٧٩٦		تكاليف تمويلية
٣,١٥٨,٧١٣	٢,٩٥٩,٧٠٣	١٠	الانخفاض في قيمة الذمم المدينة التجارية
١٦,٤١٢,٢٧٨	٦,٢١٨,٢٩٠		
(٥,٩٩١,٣٨٠)	٤٢,٦٧٠,٢٨٥		التغيرات في:
(٣١,٥٧٤,٩٨٥)	١٠,٠٨٧,٣٦٦		مخزون، صافي
٢٠,٥٩٩,١٠٧	(١٥,١٩٥,٩٦٥)		ذمم مدينة تجارية، صافي
٢,٥٥٦,٦٦١	٢,١٧٤,٩٤٣		مدفوعات مقدماً وذمم مدينة أخرى، صافي
٢,٨٨٤,٦٩٧	١٠,٤٧٤,٣٤١		ذمم دائنة تجارية
(٩,١٥٨)	(١١,٣٨٤)		مصروفات مستحقة وذمم دائنة أخرى
(٣٥٤,٣٢٩)	(١٩٣,٦٥٤)	١٢	المسدد من منافع الموظفين
٤,٥٢٢,٨٩١	٥٦,٢٢٤,٢٢٢		تكاليف تمويلية مدفوعة
			صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية
(٣,١١٠,٤٠٦)	(٣,٧٠٦,٢٤٢)		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(١٠,٤٠٢,٤١٢)	(٣,٦٠٦,٥٠٥)		إضافات ممتلكات والآلات ومعدات وموجودات غير ملموسة
١٠,٦٤٨,٣٩٧	٢,١٨٠,٢٥٩		شراء استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
(٢,٨٦٤,٤٢١)	(٥,١٣٢,٤٨٨)		متحصلات من بيع استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
			صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية
١١٦,٦١٣,٧٤٢	٧٧,٩٨٤,٤٢٢	١٢	التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(١٢٢,٣٣٧,٢٦٨)	(١٢١,٣٥٥,٩٧٠)	١٢	المتحصل من قروض
(٥,٧٢٣,٥٢٦)	(٤٣,٣٧١,٥٤٨)		المسدد من قروض
			صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التمويلية
(٤,٠٦٥,٠٥٦)	٧,٧٢٠,١٨٦		صافي التغير في النقد وما في حكمه
٦,٧٩٣,٠١١	٥,٣٦٥,٣٢٢		النقد وما في حكمه في بداية الفترة
٢,٧٢٧,٩٥٥	١٣,٠٨٥,٥٠٨		النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

إن الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٢١) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة وتقرأ معها

المدير المالي التنفيذي

محمود محمد نكي



الرئيس التنفيذي

جورج عبد الكريم موسى



رئيس مجلس الإدارة

أحمد حمود الذياب



شركة زهرة الواحة للتجارة
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥ م
(المبالغ بالريال السعودي)

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 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، 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 مجانيه 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 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، صناعة منتجات من اللدائن بطريقة الرتومولد بموجب الترخيص الصناعي ٤٢١١٠٢١٠٧٤٩٥ بتاريخ ٢٨ صفر ١٤٤٢ هـ (الموافق ١٥ أكتوبر ٢٠٢٠ م).

تزال 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).

يقع المكتب الرئيسي المسجل للشركة في العنوان التالي:
شركة زهرة الواحة للتجارة
٧٤٤٩ شارع الأحساء، الربوة
ص. ب ٢٩٨٠، الرياض ١٢٨١٤
المملكة العربية السعودية.

٢ - الأساس المحاسبي

١-٢ بيان الالتزام

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

٢-٢ أسس الإعداد

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

٣-٢ عملة العرض والنشاط

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

شركة زهرة الواحة للتجارة
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غيرمراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥ م
(المبالغ بالريال السعودي)

٣- التقديرات المحاسبية والافتراضات الهامة

يتطلب إعداد القوائم المالية الأولية الموجزة للشركة من الإدارة وفقاً لمعيار 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 التأكد 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 للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ 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 للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م.

٤- السياسات المحاسبية الجوهرية

تتفق السياسات المحاسبية المتبعة عند إعداد هذه القوائم المالية المرحلية الموجزة مع ما ورد في الإيضاحات المرفقة بالقوائم المالية للشركة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م.

وقد تم تطبيق السياسات المحاسبية الرئيسية بصورة متسقة على جميع الفترات المعروضة في هذه القوائم المالية المرحلية الموجزة.

٤, ١ المعايير الجديدة، وتعديلات المعايير والتفسيرات

هناك معايير جديدة وعدد من التعديلات على المعايير التي أصبحت سارية اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢٥، وقد تم توضيحها في القوائم المالية السنوية للشركة، ولكن ليس لها تأثير جوهري على القوائم المالية المختصرة المرحلية للشركة.

شركة زهرة الواحة للتجارة
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥ م
(المبالغ بالريال السعودي)

٥- ممتلكات وآلات ومعدات

- بلغ إجمالي تكلفة الممتلكات والآلات والمعدات كما في ٣١ مارس ٢٠٢٥ م، مبلغ ٤٧٥,٥١٩,٧٨١ ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م: ٤٧١,٩٢٨,٤٨٥ ريال سعودي) وبلغ مجمع الاستهلاك مبلغ ٢٦٦,٦٥١,٨٢٤ ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م: ٢٥٨,٢٩٧,٠٢٧ ريال سعودي). قامت الشركة خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥ م بإضافة مشروعات تحت التنفيذ مبانٍ وإنشاءات مصنع الطباعة والتغليف وخطوط إنتاج مصنع الطباعة والتغليف والآلات والمعدات بمبلغ ٤٤,٢٧٢,٨٢٣ ريال سعودي (٣١ مارس ٢٠٢٤ م: ٣,١١٠,٤٠٦ ريال سعودي) ويتمثل رصيد مشروعات تحت التنفيذ وأثاث مكتبي وأجهزة إلكترونية.
- القروض المشار إليها بالإيضاح رقم (١٢) مضمونة بأراضي ومباني وآلات بلغت صافي قيمتها الدفترية كما في ٣١ مارس ٢٠٢٥ م مبلغ ٦٥,٩٧٢,٦٩٥ ريال سعودي. (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م: ٧٠,٠٩٢,٦٩٦ ريال سعودي).

٦- استثمار عقاري

- يتكون الاستثمار العقاري من قطع أراضي بالمزاحمية بمساحة إجمالية ١٢,١١٣ متر مربع (٢٠٢٤ م: ١٢,١١٣ متر مربع)، وبلغت قيمته كما في ٣١ مارس ٢٠٢٥ م مبلغ ١,٦٧٤,٠٠٠ ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م: ١,٦٧٤,٠٠٠ ريال سعودي). وبلغت القيمة العادلة لهذه الأراضي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م مبلغ ٦,٨٢٧,٠٠٠ ريال سعودي 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 ١٢١٠٠٠١٤١٥)	٦,٨٢٧,٠٠٠ ريال سعودي

٧- موجودات غير ملموسة

- بلغ إجمالي تكلفة الموجودات غير الملموسة كما في ٣١ مارس ٢٠٢٥ م مبلغ ٤,٧٤٤,٣٩٤ ريال سعودي، وتتمثل في البرنامج المحاسبي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م: ٤,٦٢٩,٤٤٨ ريال سعودي) وبلغ مجمع إطفاء الموجودات غير الملموسة كما في ٣١ مارس ٢٠٢٥ م مبلغ ١,٥٠١,٤٧٨ ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م: ١,٣٧٤,٠٢٩ ريال سعودي).

٨- مخزون، بالصفائي

٣١ مارس ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مراجعة)	
٤٨,٨٣٠,٩٩٠	٧٦,٦٣٨,٩٠٩	مواد خام ومواد تعبئة وتغليف
٣٧,٧٠٠,٦٨٣	٤٥,٢١٨,٠٦٩	بضاعة تامة الصنع
٣٠٢,٥٩٩	٧,٧٤٣,٢٤٣	بضاعة بالطريق
٤,٥٩١,٩٦٨	٤,٤٩٦,٣٠٤	قطع غيار ومستلزمات وزيوت
٩١,٤٢٦,٢٤٠	١٣٤,٠٩٦,٥٢٥	

شركة زهرة الواحة للتجارة
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥ م
(المبالغ بالريال السعودي)

٩ - استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	
١٣,٠٧٤,٤٨٠	١١,٨٢٣,٢٧٦	استثمارات في أسهم شركات مدرجة
١٠,٥٩١,٢٠٥	١٤,٣٧٧,٧٢٨	استثمارات في صندوق استثمار
٢٣,٦٦٥,٦٨٥	٢٦,٢٠١,٠٠٤	إجمالي الاستثمارات

قامت الشركة خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥ م، 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 بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة، وذلك على أساس الأسعار المتداولة للأسهم في السوق المالية السعودية (تداول). ونتج عن ذلك أرباح محققة بمبلغ ٢٢,١٥٩ ريال سعودي (٣١ مارس ٢٠٢٤ م: ١,٠٦٤,٥٥٣ ريال سعودي) كما بلغت الأرباح الغير المحققة مبلغ ١,٠٨٦,٩١٤ ريال سعودي كما في ٣١ مارس ٢٠٢٥ م (وقد بلغت توزيعات الأرباح المستلمة خلال الفترة مبلغ ٣٨,٠٢٧ ريال سعودي (٣١ مارس ٢٠٢٤ م: ٤٤,١٧٢ ريال سعودي) والتي تم عرضها ضمن قائمة الربح أو الخسارة. فيما يلي حركة الاستثمارات لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥ م:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	
٢٣,٣٥٠,٣٨٢	٢٣,٦٦٥,٦٨٥	الرصيد في بداية الفترة/ السنة
١٧,٣٤٠,٠٧٩	٣,٦٠٦,٥٠٥	شراء وحدات استثمارية
(١٨,٧٦٧,٢٩٨)	(٢,١٨٠,٢٥٩)	بيع وحدات مستثمر فيها
١,٥٢٩,٦٩٤	٢٢,١٥٩	أرباح محققة من بيع استثمارات
٢١٢,٨٢٨	١,٠٨٦,٩١٤	فروقات تقييم القيمة العادلة للوحدات
٢٣,٦٦٥,٦٨٥	٢٦,٢٠١,٠٠٤	الرصيد في نهاية الفترة/نهاية السنة

١٠ - ذمم مدينة تجارية

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	
١٦٧,٣٨٤,١٧١	١٦١,١١٠,٦٤٧	مدينون تجاريون
٢٧,٥٦٦,٢٦٦	٢٣,٧٥٢,٤٢٤	مستحق من طرف ذو علاقة - (إيضاح ١٧)
١٩٤,٩٥٠,٤٣٧	١٨٤,٨٦٣,٠٧١	
(٣٠,٨٧٤,٠١٣)	(٣٣,٨٣٣,٧١٦)	يخصم: مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة في قيمة ذمم مدينة تجارية
١٦٤,٠٧٦,٤٢٤	١٥١,٠٢٩,٣٥٥	

فيما يلي بيان بحركة مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة في قيمة ذمم مدينة تجارية خلال الفترة/ السنة:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	
٢٧,٥٢٧,٨٠٩	٣٠,٨٧٤,٠١٣	الرصيد في بداية الفترة / السنة
٣,٣٤٦,٢٠٤	٢,٩٥٩,٧٠٣	المكون من المخصص خلال الفترة / السنة
-	-	صافي المستخدم خلال الفترة/ السنة
٣٠,٨٧٤,٠١٣	٣٣,٨٣٣,٧١٦	الرصيد في نهاية الفترة / السنة

ترى الإدارة أن المبالغ التي لم تتعرض لانخفاض في قيمتها والمتأخرة لأكثر من ٩٠ يوماً ما تزال قابلة للتحويل بالكامل استناداً إلى سلوك السداد السابق والتحليل الشامل للمخاطر الائتمانية للعميل بما في ذلك التصنيفات الائتمانية الأساسية للعميل، في حال كانت متاحة وكذلك تقوم الشركة بتكوين اضمحلال بالكامل لجميع الأرصدة المتأخرة لأكثر من ٣٦٠ يوم.

شركة زهرة الواحة للتجارة

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥ م

(المبالغ بالريال السعودي)

١١- رأس المال

كما في ٣١ مارس ٢٠٢٥ م، بلغ رأس مال الشركة المصدر و المدفوع بالكامل ٢٢٥,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤: ٢٢٥,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي) مقسم إلى ٢٢,٥٠٠,٠٠٠ سهم عادي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤: ٢٢,٥٠٠,٠٠٠ سهم عادي) بقيمة ١٠ ريال سعودي للسهم الواحد (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ : ١٠ ريال سعودي للسهم الواحد) .

١٢- قروض

أ) قروض قصيرة الأجل

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)
١٩٦,٢٩٤,٧١٧	١٦٧,٤٩١,٦٥٦
١٩٦,٢٩٤,٧١٧	١٦٧,٤٩١,٦٥٦

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).

ب) قروض طويلة الأجل

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)
٢٨,٨٥٥,٠٠٠	١٧,٥٩٠,٠٠٠
٢٨,٨٥٥,٠٠٠	١٧,٥٩٠,٠٠٠
(٨٢٤,٥٩٥)	(٦٣٠,٩٤٠)
٢٨,٠٣٠,٤٠٥	١٦,٩٥٩,٠٦٠
٥,٨٥٠,٠٠٠	٤,٦٨٠,٠٠٠
٢٢,١٨٠,٤٠٥	١٢,٢٧٩,٠٦٠
٢٨,٠٣٠,٤٠٥	١٦,٩٥٩,٠٦٠
٢٢٤,٣٢٥,١٢٢	١٨٤,٤٥٠,٧١٦

صندوق التنمية الصناعية السعودي

ناقصاً: تكاليف تمويل مؤجلة

تم عرضها في قائمة المركز المالي كما يلي:
الجزء غير المتداول ضمن المطلوبات غير المتداولة
الجزء المتداول ضمن المطلوبات المتداولة

إجمالي القروض

- (١) حصلت الشركة على قرض من صندوق التنمية الصناعية السعودي في ١٣ يناير ٢٠٢١ م بمبلغ ١٢,٦٥٠,٠٠٠ ريال سعودي، بلغ رصيده في ٣١ مارس ٢٠٢٥ م ٧,٥٩٠,٠٠٠ ريال سعودي. يتم سداد القرض على أقساط نصف سنوية وتستحق السداد خلال فترة ٥ سنوات.
- (٢) حصلت الشركة على قرض من صندوق التنمية الصناعية السعودي في ٢٧ أغسطس ٢٠٢٣ م بمبلغ ٤٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي، بلغ رصيده في ٣١ مارس ٢٠٢٥ م ١٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي. ويتم سداد القرض على دفعات متساوية بحيث تكون الدفعة الأولى بعد ١٢ شهراً من تاريخ صرف الدفعة الأولى ، الدفعة الثانية بعد ١٦ شهر من تاريخ صرف الدفعة الأولى ، الدفعة الثالثة بعد ٢٠ شهر من تاريخ صرف الدفعة الأولى ، الدفعة الرابعة بعد ٢٤ شهر من تاريخ صرف الدفعة الأولى ، تم سداد الدفعة الأولى والثانية والثالثة.
- (٣) قروض الصندوق مضمونة مقابل أراضي ومباني وآلات بمصنع الشركة بصافي قيمة دفترية تبلغ ٦٥,٩٧٢,٦٩٥ ريال سعودي كما في ٣١ مارس ٢٠٢٥ م (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م: ٧٠,٠٩٢,٦٩٦ ريال سعودي) (إيضاح ٥).

ج) إجمالي الحركة في القروض

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)
٢٥٠,٩٢٢,١٨٤	٢٢٤,٣٢٥,١٢٢
٥٤٩,٧١٣,٧٣١	٧٧,٩٨٤,٤٢٢
(٥٩٤,١٨٦,٨٨٤)	(١٢١,٣٥٥,٩٧٠)
١٩,٩٩٤,٥٧٦	٣,٦٩٠,٧٩٦
(٢,١١٨,٤٨٥)	(١٩٣,٦٥٤)
٢٢٤,٣٢٥,١٢٢	١٨٤,٤٥٠,٧١٦

الرصيد في أول الفترة / السنة
متحصلات من قروض خلال الفترة / السنة
سدادات قروض خلال الفترة / السنة
تكاليف تمويلية خلال الفترة / السنة
تكاليف تمويلية (مدفوعة) خلال الفترة / السنة
الرصيد في آخر الفترة / السنة

شركة زهرة الواحة للتجارة

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥ م

(المبالغ بالريال السعودي)

١٢- قروض (تتمة)

(د) اتفاقيات التسهيلات البنكية

- حصلت الشركة على تسهيلات ائتمانية من بنوك محلية وقروض طويلة وقصيرة الأجل واعتمادات مستندية بسقف تمويلي قدره ٣٦٥,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي. وقد تم الحصول على هذه التسهيلات بموجب اتفاقيات مرابحة وتورق وذلك لتمويل رأس المال العامل وبعض التوسعات ومتطلبات النفقات الرأسمالية بالإضافة الى تسهيلات بمبلغ ٢٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي لتمويل الاستثمارات العامة، وتسهيلات بمبلغ ١٢٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي لتمويل الاستثمارات العقارية.
- وقد تم الحصول على هذه التسهيلات بموجب اتفاقيات مرابحة وتورق وذلك لتمويل رأس المال العامل وبعض التوسعات ومتطلبات النفقات الرأسمالية والعامة والعقارية
- تبلغ التسهيلات والاعتمادات المستندية المفتوحة وغير المستخدمة كما في ٣١ مارس ٢٠٢٥ م مبلغ ٢٩٩,٤٦١,٣٦٧ ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م مبلغ ٣٦٠,٠٣٦,٠٦٠ ريال سعودي). 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.
- 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

- قدمت الشركة الإقرار الزكوي لعام ٢٠٢٤ م، وقد تم سداد الزكاة المستحقة بناءً على هذا الإقرار، وقد صدرت شهادة الزكاة لعام ٢٠٢٤ م وهي صالحة حتى ٣٠ أبريل ٢٠٢٦ م.
- تم تقديم الإقرارات الزكوية عن الأعوام من ٢٠١٢ إلى ٢٠٢٣ قامت هيئة الزكاة والضريبة والجمارك بفحصها، وقد أنهت الهيئة الفحص وتم سداد المستحقات للهيئة وتسوية الرصيد

١٤- 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 ٢٥,٤٨٥,٤١٦ ريال سعودي كما في ٣١ مارس ٢٠٢٥ م (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م: ٦,٥٥٨,٣٤٨ ريال سعودي).
- بلغت الارتباطات الرأسمالية المتعلقة بمشروعات تحت التنفيذ ٧٩٨,٧٣٧ ريال سعودي كما في ٣١ مارس ٢٠٢٥ م والمتمثلة بشكل رئيسي في الآلات ومعدات (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م: ٢,٧٤٦,٩٦٤ ريال سعودي).
- القروض المشار إليها بالإيضاح رقم (١٢) مضمونة بموجب سندات لأمر من قبل الشركة بكامل قيمة التمويلات الممنوحة للشركة، توجد لدى الشركة التزامات بكامل قيمة سندات لأمر بكامل قيمة القروض الممنوحة للشركة.

١٥- (خسارة) ربحية السهم الأساسية والمخفضة

تم احتساب (خسارة) ربحية السهم الأساسية والمخفضة بتقسيم (خسارة) / ربح الفترة العائدة إلى حاملي الأسهم العادية للشركة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال الفترة.

الثلاثة أشهر المنتهية في

٣١ مارس ٢٠٢٥ م	٣١ مارس ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)
(غير مراجعة)	(مراجعة)
(٨,٢٨٣,٢٠٦)	٣,٧٠٤,٣٨٦
٢٢,٥٠٠,٠٠٠	٢٢,٥٠٠,٠٠٠
(٠,٣٧)	٠,١٦

خسارة / ربح الفترة

المتوسط المرجح لعدد الأسهم

خسارة / ربحية السهم الأساسية والمخفضة (ريال سعودي)

- 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 ٢٠٢٥ م
(المبالغ بالريال السعودي)

١٦ - إيرادات أخرى

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في		
٣١ مارس ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	
٣٩,٣١٨	٢٤٥,٠٠٤	فروق تقييم عملات أجنبية
٦,٥٠٥	٨,٨٦٣	أخرى
٤٥,٨٢٣	٢٥٣,٨٦٧	

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.

تتمثل أهم المعاملات التي تمت مع الأطراف ذات العلاقة خلال الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس 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 مع شركة هنا للصناعات الغذائية، فيما يلي معاملات وأرصدة الأطراف ذات العلاقة.

٣١ مارس ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	
٦,٦٦٥,٦٣٥	٥,٨٨٦,١٥٨	المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة:
		صافي المبيعات مع شركة هنا للصناعات الغذائية (شامل ضريبة القيمة المضافة)
٨٣٨,٦٦٦	٨٢٠,٧٤٣	المعاملات مع الإدارة الرئيسية:
٣١,٠٠٠	-	مرتبات وبدلات ومكافآت لموظفي الإدارة العليا
١٣٢,٥٠٠	-	بدل حضور جلسات مجلس الإدارة واللجان بالشركة
		مكافآت أعضاء مجلس الإدارة

الأرصدة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	
٢٧,٥٦٦,٢٦٦	٢٣,٧٥٢,٤٢٤	مستحق من أطراف ذات علاقة مدرج ضمن ذمم مدينة تجارية (شركة هنا للصناعات الغذائية) (إيضاح ١٠)
١,٣١١,٩٩٧	١,١٠٩,٩٩١	رصيد الخسائر الائتمانية المتوقعة في ذمم مدينة تجارية لشركة هنا للصناعات الغذائية
٣١٩,٤٨٥	٣٢٨,٥٨٨	موظفي الإدارة العليا مدرج ضمن ذمم مدينة أخرى
١,٥٩٩,٢٢٢	١,٦٤٤,١٠٩	موظفي الإدارة العليا مكافأة نهاية الخدمة
٣٣٢,٠٠٠	٣٨٩,٠٠٠	بدل حضور جلسات مجلس الإدارة واللجان بالشركة مدرج ضمن المصروفات المستحقة
٨١٠,٠٠٠	١,٠١٢,٥٠٠	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
الطباعة	يتضمن النشاط الرئيسي تصنيع وبيع ملصقات العبوات (مغلف مرن) وملصقات ذاتية اللصق
التعبئة والتعليق	يتضمن النشاط الرئيسي تصنيع وبيع مواد التعبئة والتعليق من الشرنك والاسترتش فيلم

يقوم الرئيس التنفيذي للشركة بمراجعة تقارير الإدارة الداخلية لكل قطاع بصورة شهرية.

شركة زهرة الواحة للتجارة
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥ م
(المبالغ بالريال السعودي)

١٨-المعلومات القطاعية (تتمة)

٢-١٨ معلومات حول التقارير القطاعية

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:

التقارير القطاعية					ريال سعودي
قطاع مصغرات القوارير البلاستيكية	قطاع الأغذية البلاستيكية	قطاع الطباعة	قطاع التعبئة والتغليف	الإجمالي	
عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥ م					(غير مراجعة)
١٠٢,٠٤٢,٠٦٠	٢٣,٥١٦,٣٥٥	١٤٣,٠٢٤	٢٣٤,٣٨٥	١٢٥,٩٣٥,٨٢٤	المبيعات
(١٠١,٨٠٠,٢٧٥)	(١٨,٩٢٨,٢٩٧)	(٥٨٥,٨٨١)	(٥٦١,١٩٧)	(١٢١,٨٧٥,٦٥٠)	تكلفة المبيعات
٢٤١,٧٨٥	٤,٥٨٨,٠٥٨	(٤٤٢,٨٥٧)	(٣٢٦,٨١٢)	٤,٠٦٠,١٧٤	مجمّل الربح
٢٠٢,١٢١	٥٠,٤٠١	٤٤٩	٨٩٦	٢٥٣,٨٦٧	إيرادات أخرى
(٣,١٩٢,٧٧٢)	(١,١٤٩,٦٢٦)	(٥٣,٩٤٠)	(٥٨,٩٧٩)	(٤,٤٥٥,٣١٧)	مصروفات بيع وتوزيع
(١,٩٣٣,١٦٥)	(٣٧٣,٩٥٣)	(١٣,٩٢١)	(١٤,٤٨٢)	(٢,٣٣٥,٥٢١)	مصروفات عمومية وإدارية
(٢,٤٢٠,١٠٨)	(٥٣٩,٥٩٥)	-	-	(٢,٩٥٩,٧٠٣)	الانخفاض في قيمة الذمم المدينة التجارية
(٧,١٠٢,١٣٩)	٢,٥٧٥,٢٨٥	(٥١٠,٢٦٩)	(٣٩٩,٣٧٧)	(٥,٤٣٦,٥٠٠)	ربح التشغيل
(٣,٢٤٩,٠٣٢)	(٤٢٤,٥٦١)	(٩,٤٩٤)	(٧,٧٠٩)	(٣,٦٩٠,٧٩٦)	تكاليف تمويل
(١٠,٣١٥,١٧١)	٢,١٥٠,٧٢٤	(٥١٩,٧٦٣)	(٤٠٧,٠٨٦)	(٩,١٢٧,٢٩٦)	(الخسارة) / الربح قبل الزكاة
٦٨,٤٥٧,١٥٥	٢٦,٠٨٣,٣٩٠	١٥,٣٣٧,٢٦٠	١٧,٧٣٥,١٦٧	١٢٧,٦١٢,٩٧٢	كما في ٣١ مارس ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)
					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 ٢٠٢٥ م
(المبالغ بالريال السعودي)

١٨-المعلومات القطاعية (تتمة)

٢-١٨ معلومات حول التقارير القطاعية (تتمة)

عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)	قطاع مصغرات القوارير البلاستيكية	قطاع الأغذية البلاستيكية	قطاع الطباعة	قطاع التعبئة والتغليف	الإجمالي
المبيعات	١١٣,٣٧٥,٠٢١	٢٣,٧١٦,٣٩١	-	-	١٣٧,٠٩١,٤١٢
تكلفة المبيعات	(١٠٤,٨١٩,٢٦٠)	(١٧,٣٧٨,٩٤٤)	-	-	(١٢٢,١٩٨,٢٠٤)
مجمّل الربح	٨,٥٥٥,٧٦١	٦,٣٣٧,٤٤٧	-	-	١٤,٨٩٣,٢٠٨
إيرادات أخرى	٣٧,٨٠٤	٨,٠١٩	-	-	٤٥,٨٢٣
مصروفات بيع وتوزيع	(٢,٧٠٢,٢٢٣)	(٩٦٢,٢٤٠)	-	-	(٣,٦٦٤,٤٦٣)
مصروفات عمومية وإدارية	(١,٩٤٨,٨٣١)	(٣٢٢,٣٤٠)	-	-	(٢,٢٧١,١٧١)
الانخفاض في قيمة الذمم المدينة التجارية	(٢,٧١٥,٦٩٤)	(٤٤٣,٠١٩)	-	-	(٣,١٥٨,٧١٣)
ربح التشغيل	١,٢٢٦,٨١٧	٤,٦١٧,٨٦٧	-	-	٥,٨٤٤,٦٨٤
تكاليف تمويل	(٣,٩٢٩,٧٤٧)	(٦٥١,٧٣٢)	-	-	(٤,٥٨١,٤٧٩)
الربح قبل الزكاة	(٢,٧٠٢,٩٣٠)	٣,٩٦٦,١٣٥	-	-	١,٢٦٣,٢٠٥
كما في ٣١ مارس ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)	٦٨,٥٩٠,٨٦٥	٣١,١٥٥,٥٢٠	-	-	٩٩,٧٤٦,٣٨٥
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 ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	١٠٥,٣٠٤,٠٣٦	٢٠,٦٣١,٧٨٨	١٢٥,٩٣٥,٨٢٤
٣١ مارس ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)	١١٤,٠٥٤,٩٧٣	٢٣,٠٣٦,٤٣٩	١٣٧,٠٩١,٤١٢

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

أرصدة العملاء كما في	عملاء محليين	عملاء تصدير	الإجمالي
٣١ مارس ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	١٤٤,٣٠٢,٧٩٥	٤٠,٥٦٠,٢٧٦	١٨٤,٨٦٣,٠٧١
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مراجعة)	١٥٩,٥٢٦,٦٩٣	٣٥,٤٢٣,٧٤٤	١٩٤,٩٥٠,٤٣٧

شركة زهرة الواحة للتجارة

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥ م

(المبالغ بالريال السعودي)

١٨- المعلومات القطاعية (تتمة)

٣-١٨ العميل والمورد الرئيسي

كما في ٣١ مارس ٢٠٢٥ م تمثل المبيعات إلى أكبر عميلين للشركة نسبة ٣٨ % من صافي مبيعات الشركة بمبلغ ٤٧,٦٥٤,٠١١ ريال سعودي (٣١ مارس ٢٠٢٤ م: ٣٦ % بمبلغ ٤٨,٨٠٠,٢٩٦ ريال سعودي) والشركة في إطار جذب عملاء جدد وتوسيع قاعدة العملاء الحاليين .

كما في ٣١ مارس ٢٠٢٥ م تمثل المشتريات من أكبر مورد للشركة نسبة ٦٣,٧٧ % من إجمالي المشتريات من المواد الخام بمبلغ ٤٣,٢١٧,٥٦٨ ريال سعودي (٣١ مارس ٢٠٢٤ م: ٩٠,١ % بمبلغ ٩٦,٩٤٣,٣٧٢ ريال سعودي) من إجمالي مشتريات الشركة. وتقوم الشركة حالياً بتوسيع قاعدة الموردين والتعامل مع موردين جدد.

١٩- القيمة العادلة

وتشمل الأدوات المالية الأصول المالية والخصوم المالية. تتكون الأصول المالية من النقد وما يعادله، والاستثمارات في بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر والمبالغ المستحقة القبض التجارية. وتتألف الخصوم المالية من القروض طويلة الأجل، والقروض القصيرة الأجل، والتجارة المستحقة الدفع، والخصوم الأخرى، وأوراق الأرباح المستحقة الدفع، والزكاة المستحقة الدفع، تُدرج القيمة العادلة للأصول والخصوم المالية بالمبلغ الذي يمكن به تبادل الصك في معاملة جارية بين الأطراف الراغبة، بخلاف البيع القسري أو التصفية ولا تختلف القيم العادلة للأدوات المالية اختلافاً جوهرياً عن قيمها الدفترية. التسلسل الهرمي للقيمة العادلة للاستثمارات على النحو التالي :-

٣١ مارس ٢٠٢٥ (غير مراجعة)	المستوى ١	المستوى ٢	المستوى ٣	الإجمالي
استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر	٢٦,٢٠١,٠٠٤	-	-	٢٦,٢٠١,٠٠٤
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مراجعة)	المستوى ١	المستوى ٢	المستوى ٣	الإجمالي
استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر	٢٣,٦٦٥,٦٨٥	-	-	٢٣,٦٦٥,٦٨٥

٢٠- التغيرات الموسمية

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

٢١- اعتماد القوائم المالية الأولية الموجزة

اعتمدت هذه القوائم المالية الأولية الموجزة من قبل مجلس الإدارة في تاريخ ٣ ذو القعدة ١٤٤٦ هـ (الموافق ١ مايو ٢٠٢٥ م).