

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

تقرير مراجع الحسابات المستقل عن فحص القوائم المالية الأولية المختصرة

للسادة مساهمي شركة زهرة الواحة للتجارة
شركة مساهمة سعودية

مقدمة

لقد فحصنا القوائم المالية الأولية المختصرة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ م المرفقة لشركة زهرة الواحة للتجارة ("الشركة") المكونة من:

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

إن الإدارة هي المسنولة عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية الأولية المختصرة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية. ومسؤوليتنا هي إبداء 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 من توجيه إستفسارات بشكل أساسي للأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات فحص أخرى. ويعد الفحص أقل بشكل كبير في نطاقه من المراجعة التي يتم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، وبالتالي فإنه لا يمكننا من الحصول على تأكيد بأننا سنعلم بجميع الأمور الهامة التي يمكن التعرف عليها خلال عملية مراجعة. وعليه، فلن نُبدى رأي مراجعة.

الاستنتاج

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

عن/ كي بي ام جي الفوزان وشركاه
مراجعون ومحاسبون قانونيون

د. عبدالله حمد الفوزان
ترخيص رقم ٣٤٨



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

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

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

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

المدير المالي
محمود محمد ذكي

الرئيس التنفيذي
جورج عبدالكريم موسى

رئيس مجلس الإدارة
أحمد جمود الذياب

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

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

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

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

المدير المالي
محمود محمد ذكي

الرئيس التنفيذي
جورج عبدالكريم موسى

رئيس مجلس الإدارة
أحمد حمود الذياب

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

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

الإجمالي	احتياطيات أخرى	أرباح مبقاة	احتياطي نظامي	رأس المال
١٩٢,٨٩٨,٧٧٨	١٣٠,٠٤٨	٣٤,٦١٦,٩٦١	٨,١٥١,٧٦٩	١٥٠,٠٠٠,٠٠٠
٣٤,٢٤٣,٦٧٨	--	٣٤,٢٤٣,٦٧٨	--	--
(١٥٣,٦٠٨)	(١٥٣,٦٠٨)	--	--	--
٣٤,٠٩٠,٠٧٠	(١٥٣,٦٠٨)	٣٤,٢٤٣,٦٧٨	--	--
(١٥٠,٠٠٠,٠٠٠)	--	(١٥٠,٠٠٠,٠٠٠)	--	--
(١٥٠,٠٠٠,٠٠٠)	--	(١٥٠,٠٠٠,٠٠٠)	--	--
٢١١,٩٨٨,٨٤٨	(٢٣,٥٦٠)	٥٣,٨٦٠,٦٣٩	٨,١٥١,٧٦٩	١٥٠,٠٠٠,٠٠٠
٢٢٣,١٨٣,٣٦٨	٢٨,٨١٠	٥٩,٣٣٩,٢٠٦	١٣,٨١٥,٣٥٢	١٥٠,٠٠٠,٠٠٠
٢٦,٧٢٩,٦١٧	--	٢٦,٧٢٩,٦١٧	--	--
(١٧٨,٨٣٣)	(١٧٨,٨٣٣)	--	--	--
٢٦,٥٥٠,٧٨٤	(١٧٨,٨٣٣)	٢٦,٧٢٩,٦١٧	--	--
(١١,٢٥٠,٠٠٠)	--	(١١,٢٥٠,٠٠٠)	--	--
(١١,٢٥٠,٠٠٠)	--	(١١,٢٥٠,٠٠٠)	--	--
٢٣٨,٤٨٤,١٥٢	(١٥٠,٠٢٣)	٧٤,٨١٨,٨٢٣	١٣,٨١٥,٣٥٢	١٥٠,٠٠٠,٠٠٠

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

المدير المالي
محمود محمد ذكي

الرئيس التنفيذي
جورج عبدالكريم موسى

رئيس مجلس الإدارة

أحمد حمود الذياب

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

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

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

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

رئيس مجلس الإدارة
أحمد حمود الذياب

الرئيس التنفيذي
جورج عبدالكريم موسى

المدير المالي
محمود محمد ذكي

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

شركة زهرة الواحة للتجارة
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م

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 ٢٠٠٣م) 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 ٢٠١٥م). إضافة لذلك، فقد تم تحويلها من شركة ذات مسؤولية محدودة إلى شركة مساهمة سعودية مقفلة بتاريخ ٣ ربيع الآخر ١٤٣٨ هـ (الموافق ١ يناير ٢٠١٧م) برأس مال قدره ٨٠ مليون ريال سعودي. وتم تحويلها من شركة مساهمة سعودية مقفلة إلى شركة مساهمة سعودية عامة بتاريخ ٢٦ ذو الحجة ١٤٣٨ هـ (الموافق ١٧ سبتمبر ٢٠١٧م) 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 ٢٠٠٣م) في المملكة العربية السعودية.

قامت هيئة السوق المالية بالموافقة على إدراج الشركة بالسوق المالية السعودية (تداول) بتاريخ ٢٦ ذو الحجة ١٤٣٨ هـ (الموافق ١٧ سبتمبر ٢٠١٧م). وتم الانتهاء من الإجراءات النظامية لتعديل النظام الأساسي للشركة لتحويلها من شركة مساهمة سعودية مقفلة إلى شركة مساهمة سعودية عامة بتاريخ ١٢ ربيع الأول ١٤٣٩ هـ (الموافق ٣٠ نوفمبر ٢٠١٧م).

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

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

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

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية المختصرة وفقاً لمعيار المحاسبة 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 للشركة عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م ("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.

بالإضافة إلى ذلك، فإن نتائج فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م ليست بالضرورة مؤشراً للنتائج التي من الممكن توقعها للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م.

تم اعتماد هذه القوائم المالية للإصدار من قبل مجلس الإدارة في ٤ ربيع الأول ١٤٤٢ هـ (الموافق ٢١ أكتوبر ٢٠٢٠م).

٣- عملة العرض والنشاط

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

شركة زهرة الواحة للتجارة
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م

٤- استخدام التقديرات والافتراضات والأحكام

يتطلب إعداد القوائم المالية للشركة من الإدارة 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 الأحكام الهامة التي قامت بها الإدارة عند تطبيق السياسات المحاسبية للشركة تتفق مع تلك التي تم الإفصاح عنها بالقوائم المالية للسنة السابقة.

٥- السياسات المحاسبية الهامة

تتماشى السياسات المحاسبية المستخدمة عند إعداد هذه القوائم المالية مع ما هو وارد في الإيضاحات حول القوائم المالية للشركة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م.

السياسات المحاسبية الرئيسية المطبقة في إعداد هذه القوائم المالية الأولية المختصرة تم تطبيقها بصورة ثابتة على كافة الفترات المعروضة.

المعايير الجديدة والتعديلات على المعايير والتفسيرات

لا يوجد معايير جديدة تم إصدارها ومع ذلك فإن عدد من التعديلات على المعايير سارية اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢٠م والتي تم شرحها في القوائم المالية السنوية للشركة وليس لها أثر جوهري على القوائم المالية الأولية المختصرة للشركة.

٦- ممتلكات وآلات ومعدات

- بلغ إجمالي تكلفة الممتلكات والآلات والمعدات كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م، مبلغ ٣٧٤ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٩م: ٣٤٧,١ مليون ريال سعودي) وبلغ مجمع الإهلاك مبلغ ١٣٠,٦ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٩م: ١٠٩,١ مليون ريال سعودي). قامت الشركة خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م بإضافة ممتلكات وآلات ومعدات ومشاريع تحت التنفيذ بمبلغ ٢٦,٩٥ مليون ريال سعودي وتتمثل بشكل رئيسي في خطى إنتاج جديدين وقوالب حقن لمصغرات القوارير البلاستيكية (البريفورم) ومعدات مساعدة للعملية الإنتاجية ووسائل نقل.
- القروض المشار إليها بالإيضاح ١٠ مضمونة بأراضي ومباني وآلات بلغت صافي قيمتها الدفترية كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م مبلغ ٩٩,٢٦٨,٣٢٣ ريال سعودي. (٣١ ديسمبر ٢٠١٩م: ١١٥,٤٥٧,٧٠٨ ريال سعودي)

٧- موجودات غير ملموسة

- بلغ إجمالي تكلفة الموجودات غير الملموسة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م، مبلغ ٢ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٩م: ١,١ مليون ريال سعودي) وبلغ مجمع إطفاء الموجودات غير الملموسة مبلغ ٠,٢٣ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٩م: ٠,١٣ مليون ريال سعودي). قامت الشركة خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م بإضافة موجودات غير ملموسة بمبلغ ٠,٩١ مليون ريال سعودي تمثل تكلفة إضافات على البرنامج المحاسبي.

٨- مخزون

٣١ ديسمبر ٢٠١٩م	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م	مواد خام ومواد استهلاكية بضاعة تامة الصنع
٢٥,٠٣٢,٤٣٥	١٤,٧٢٤,٣٧٤	
١٨,٣٦٥,٢٧٠	٢٨,٩١٥,٢٢٨	
٤٣,٣٩٧,٧٠٥	٤٣,٦٣٩,٦٠٢	

شركة زهرة الواحة للتجارة
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م

٩- ذمم مدينة تجارية

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩م	
١٣٥,٨٧٢,٣٦٩	١٣٥,٣٧١,٢٩٦	ذمم مدينة تجارية
٥٤,٤٩٤,٢٣٥	٤٧,٢٠٧,٧٣١	مستحق من أطراف ذات علاقة (إيضاح ١٥)
١٩٠,٣٦٦,٦٠٤	١٨٢,٥٧٩,٠٢٧	يخصم: الإنخفاض في قيمة ذمم مدينة تجارية
(٢٣,٣٢٥,١٤٧)	(٢٣,٣٢٥,١٤٧)	
١٦٧,٠٤١,٤٥٧	١٥٩,٢٥٣,٨٨٠	

١٠- قروض وسلف

(أ) قروض قصيرة الأجل

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩م	
١٠٢,٦٢٩,٣٩٢	١١٣,١٧٥,٠٣١	قروض قصيرة الأجل
١٠٢,٦٢٩,٣٩٢	١١٣,١٧٥,٠٣١	

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

(ب) قروض طويلة الأجل

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩م	
٦٦,٣٢٣,٠٠٠	٥٧,٩٦٦,٢٣١	بنوك محلية
٣٩,٥٠٤,٩١٢	٧٦,٠١٦,٠٠٠	صندوق التنمية الصناعية السعودي
١٠٥,٨٢٧,٩١٢	١٣٣,٩٨٢,٢٣١	ناقصاً: فوائد مؤجلة
(٢,٠٤٧,٣٧٤)	(٥,١٩٤,٦١٠)	
١٠٣,٧٨٠,٥٣٨	١٢٨,٧٨٧,٦٢١	
٥١,٩٣٧,٣٣٣	٨٢,٣٨٢,٧٤٣	تم عرضها في قائمة المركز المالي كما يلي:
٥١,٨٤٣,٢٠٥	٤٦,٤٠٤,٨٧٨	الجزء غير المتداول الظاهر ضمن المطلوبات غير المتداولة
١٠٣,٧٨٠,٥٣٨	١٢٨,٧٨٧,٦٢١	الجزء المتداول الظاهر ضمن المطلوبات المتداولة
٢٠٦,٤٠٩,٩٣٠	٢٤١,٩٦٢,٦٥٢	إجمالي القروض

إن هذه القروض مضمونة مقابل أراضي ومباني والآلات مصنع الشركة بقيمة دفترية تبلغ ٩٩,٢٦٨,٣٢٣ ريال سعودي كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م (٣١ ديسمبر ٢٠١٩م: ١١٥,٤٥٧,٧٠٨ ريال سعودي) وتستحق السداد خلال فترة من ١ إلى ٤ سنوات.

(ج) إجمالي الحركة في القروض والسلف

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩م	
٢٤١,٩٦٢,٦٥٢	٢٥٨,٤١١,٥٨٦	الرصيد في أول الفترة / السنة
٢٢٨,٤٠٧,٧٦٦	٤٠٥,٥٨٨,٦٦٧	متحصلات من قروض
(٢٦٧,١٦٤,٨٩٦)	(٤٢٨,٥٠٠,٠٢٢)	سدادات قروض
٧,٨١٥,٨٧٦	١٣,٢٧٤,١٥١	مصرفات تمويلية
(٤,٦١١,٤٦٨)	(٦,٨١١,٧٣٠)	مصرفات تمويلية (مدفوعة)
٢٠٦,٤٠٩,٩٣٠	٢٤١,٩٦٢,٦٥٢	الرصيد في آخر الفترة / السنة

(د) اتفاقيات التسهيلات البنكية

- حصلت الشركة على تسهيلات ائتمانية من بنوك محلية وقروض طويلة وقصيرة الأجل واعتمادات مستندية بسقف تمويلي قدر ٣١٧,٢٨ مليون ريال سعودي. وقد تم الحصول على هذه التسهيلات بموجب اتفاقيات مرابحة وتورق وذلك لتمويل رأس المال العامل وبعض التوسعات ومتطلبات النفقات الرأسمالية. تبلغ التسهيلات غير المستخدمة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م مبلغ ٨٧,١١ مليون ريال سعودي. إن اتفاقيات التسهيلات الائتمانية مضمونة بسندات لأمر صادرة من قبل الشركة. تحمل التسهيلات رسوم تمويل وفقاً للأسعار السائدة في السوق سايبور زاندا الهامش على النحو المحدد في اتفاقيات التسهيلات. تشمل اتفاقيات التسهيلات على تعهدات تتعلق، من بين أمور أخرى، بقبول على توزيعات الأرباح، وتتطلب حد أدنى من القيمة الصافية وبعض النسب المالية التي يجب الاحتفاظ بها وفقاً لذلك.

شركة زهرة الواحة للتجارة
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م

١٠ - قروض وسلف (يتبع)

(د) اتفاقيات التسهيلات البنكية (يتبع)
إن الإخلال بهذه التعهدات في المستقبل قد يؤدي إلى إعادة تفاوض. وتقوم الإدارة بمراقبة التعهدات بصورة شهرية 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.

١١ - الزكاة

تم تقديم الاقرارات الزكوية للاعوام من ٢٠١٢م إلى ٢٠١٦م، وقامت الهيئة العامة للزكاة والدخل بالربط على هذه الاعوام بمبلغ ١,١١٧,٦٠٤ ريال، ولا تزال هذه الاعتراضات منظورة لدى الامانة العامة للجان الضريبية حتى تاريخ اعداد هذه القوائم المالية الأولية، كما ان الشركة كونت مخصص باجمالي مبلغ هذه الربوط الزكوية، وتعتقد الشركة بان نتائج هذه الاعتراضات ستكون لصالحها.

تم تقديم الاقرارات الزكوية للاعوام من ٢٠١٦م إلى ٢٠١٨م وقامت الهيئة العامة للزكاة والدخل بالربط على هذه الاعوام بمبلغ ١١,٠٨٣,٠٦٣ ريال، وقامت الشركة بالاعتراض على الربوط الزكوية لهذه الاعوام خلال الفترة النظامية، علما بأن الفروقات الزكوية المعترض عليها ناتجة بشكل جوهري عن بند المقارنة بين الوعاء الزكوي و الربح المعدل أيهما أعلى وترى الشركة سلامة موقفها القانوني وانه لا حاجة الى تكوين مخصصات اضافية جهرية وان لديها فرصة لكسب الاعتراضات وفقاً للدفع المقدمة ضمن مذكرة الاعتراض.

قدمت الشركة الاقرار الزكوي لعام ٢٠١٩م، وقد تم سداد الزكاة المستحقة بناءً على هذا الاقرار، وهذا الاقرار قيد المراجعة من قبل الهيئة العامة للزكاة والدخل وقد صدرت شهادة الزكاة لهذا العام ٢٠١٩م وهي صالحة حتى ٣٠ ابريل ٢٠٢١م.

١٢ - توزيعات الأرباح

وافقت الجمعية العامة في اجتماعها المنعقد بتاريخ ١٩ ابريل ٢٠٢٠م الموافق ٢٦ شعبان ١٤٤١هـ بناءً على توصية مجلس الإدارة في جلسته المنعقدة بتاريخ ٢٦ فبراير ٢٠٢٠م الموافق ٢ رجب ١٤٤١هـ بتوزيع أرباح نقدية بمبلغ ١١,٢٥٠ مليون ريال سعودي عن النصف الثاني من العام المالي ٢٠١٩م بواقع ٠,٧٥ ريال سعودي لكل سهم. (٢٠١٩م : ١٥ مليون ريال سعودي)

١٣ - الالتزامات الرأسمالية والالتزامات المحتملة والتزامات أخرى

يتم الإفصاح عن الالتزامات المحتملة عند وجود إلتزام 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 ٢٢,٥٧٠,٤٥١ ريال سعودي كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م (٣١ ديسمبر ٢٠١٩م: ٥,١٤٠,٦٢٥ ريال سعودي).

بلغت الإرتباطات الرأسمالية المتعلقة بمشروعات تحت التنفيذ ١,٤٠١,٢٩٢ ريال سعودي كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م والمتمثلة بشكل رئيسي في التعاقد على آلات ومعدات (٣١ ديسمبر ٢٠١٩م: ١٢,٢٣٨,٨١٨ ريال سعودي).
القروض المشار إليها بالإيضاح ١٠ مضمونة بموجب سندات لأمر من قبل الشركة بكامل قيمة التمويلات الممنوحة للشركة.

شركة زهرة الواحة للتجارة
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م

١٤ - ربحية السهم

ربحية السهم الأساسية والمخفضة

تم احتساب ربحية السهم الأساسية بتقسيم الربحية للفترة العائدة إلى حاملي الأسهم العادية للشركة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال الفترة.

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

التسعة أشهر المنتهية في		الثلاثة أشهر المنتهية في		
٣٠ سبتمبر ٢٠١٩م	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩م	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م	
٣٤,٢٤٣,٦٧٨	٢٦,٧٢٩,٦١٧	١٤,٩٧٣,٦٨٩	٧,١٩٧,٠٩٩	ربحية الفترة
				عدد الأسهم
١٥,٠٠٠,٠٠٠	١٥,٠٠٠,٠٠٠	١٥,٠٠٠,٠٠٠	١٥,٠٠٠,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم
٢,٢٨	١,٧٨	٠,٩٩	٠,٤٨	ربحية السهم الأساسية والمخفضة (ريال سعودي)

١٥ - معاملات الأطراف ذات العلاقة

١٥-١ تقوم الشركة خلال السياق الاعتيادي لأنشطتها بالتعامل مع أطراف ذات علاقة تشمل شركات مملوكة / ذات علاقة لبعض مساهمي الشركة وأعضاء مجلس إدارتها وموظفي الإدارة العليا. تتمثل المعاملات التي تمت مع الأطراف ذات العلاقة خلال الفترة / السنة والأرصدة المتعلقة بها والمدرجة في قائمة المركز المالي كما يلي:

٣٠ سبتمبر ٢٠١٩م	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م	
٧٣,٥٥٨,٥٦٥	٣٢,٧٣٥,٩٥٤	المعاملات:
١,٥٩٦,٥٦٣	٨٢,٤٩٠	مبيعات لشركة مياه هنا
٢,٩٩٥,٠٥٣	٢,٠٠٠,٠٥٣	مشتريات من شركة مياه هنا
٢,١٧٧,٤٦٢	٢,١٦٢,٨٣٥	بنك الرياض
١٢٣,٠٠٠	١٢٠,٠٠٠	مرتبات وبدلات ومكافآت سنوية لموظفي الإدارة العليا
٣٢٢,٥٠٠	٢٧٢,٥٠٠	بدل حضور جلسات مجلس الإدارة واللجان بالشركة
		مكافآت أعضاء مجلس الإدارة

الأرصدة

٣١ ديسمبر ٢٠١٩م (مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م (غير مراجعة)	
٤٧,٢٠٧,٧٣١	٥٤,٤٩٤,٢٣٥	مستحق من أطراف ذات علاقة مدرج ضمن ذمم مدينة تجارية (شركة مياه هنا) (إيضاح ٩)
٢,٦١٩	٢,٥٦٦	بنك الرياض (حساب جاري)
٨٦,٣٠١	٥٩,٣١٦	موظفي الإدارة العليا مدرج ضمن ذمم مدينة أخرى
٧١,٠٠٠	١٤٢,٠٠٠	موظفي الإدارة العليا مدرج ضمن ذمم دائنة أخرى
٤٣٣,٦١٧	٥٧٧,٥٠٦	موظفي الإدارة العليا مكافأة نهاية الخدمة
١٤٤,٠٠٠	١٢٠,٠٠٠	بدل حضور جلسات مجلس الإدارة واللجان بالشركة مدرج ضمن المصروفات المستحقة
٤٣٠,٠٠٠	٢٧٢,٥٠٠	مكافآت أعضاء مجلس الإدارة مدرج ضمن المصروفات المستحقة

شركة زهرة الواحة للتجارة
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م

١٦- المعلومات القطاعية

١-١٦ أساس التقسيم

لدى الشركة القطاعين الاستراتيجيين 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

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

٢-١٦ 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 عن الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م
الإجمالي	قطاع الأغذية البلاستيكية	قطاع مصغرات القوارير البلاستيكية	
٣٣٣,٧٩٩,٧٥٢	٥٤,٧٧٧,٩٦٨	٢٧٩,٠٢١,٧٨٤	المبيعات
(٢٨٣,٢٥٥,٢٤٥)	(٣٧,٥٣٨,١١٥)	(٢٤٥,٧١٧,١٣٠)	تكلفة المبيعات
٥٠,٥٤٤,٥٠٧	١٧,٢٣٩,٨٥٣	٣٣,٣٠٤,٦٥٤	مجمول الربح
١٨,٧٥٠	٣,٠٩٢	١٥,٦٥٨	إيرادات أخرى
(٧,٤٦٩,٩٢٢)	(١,٧٣٢,٠٨٧)	(٥,٧٣٧,٨٣٥)	مصروفات بيع وتوزيع
(٥,٤٦٨,٦٨٢)	(٧٢٣,٧٧٩)	(٤,٧٤٤,٩٠٣)	مصروفات عمومية وإدارية
٣٧,٦٢٤,٦٥٣	١٤,٧٨٧,٠٧٩	٢٢,٨٣٧,٥٧٤	ربح التشغيل
(٧,٨١٥,٨٧٦)	(١,٠٤٥,١٥٣)	(٦,٧٧٠,٧٢٣)	تكاليف تمويلية
٢٩,٨٠٨,٧٧٧	١٣,٧٤١,٩٢٦	١٦,٠٦٦,٨٥١	الربح قبل الزكاة
١٦١,٣٣٥,٤٠٤	٣٩,٢٠٢,٧١٤	١٢٢,١٣٢,٦٩٠	كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م صافي موجودات القطاعات
عن الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩م			المبيعات
٤١٠,٣٠٥,٩٠٨	٦١,٨٣٧,٩٥٦	٣٤٨,٤٦٧,٩٥٢	تكلفة المبيعات
(٣٥١,٩٩١,٥٨٥)	(٣٨,١٥٣,٩٧٧)	(٣١٣,٨٣٧,٦٠٨)	مجمول الربح
٥٨,٣١٤,٣٢٣	٢٣,٦٨٣,٩٧٩	٣٤,٦٣٠,٣٤٤	إيرادات أخرى
٦٣٧,٦٦٨	٣٩٣,٠٥٨	٢٤٤,٦١٠	مصروفات بيع وتوزيع
(٦,٧٣٠,٧١١)	(١,٤٦٥,٦٥٨)	(٥,٢٦٥,٠٥٣)	مصروفات عمومية وإدارية
(٥,٤٤٩,٤٦٤)	(٦٠٧,٥٩٤)	(٤,٨٤١,٨٧٠)	ربح التشغيل
٤٦,٧٧١,٨١٦	٢٢,٠٠٣,٧٨٥	٢٤,٧٦٨,٠٣١	تكاليف تمويلية
(١٠,١٨٠,٣٩٠)	(١,١٠٥,٨٦٦)	(٩,٠٧٤,٥٢٤)	الربح قبل الزكاة
٣٦,٥٩١,٤٢٦	٢٠,٨٩٧,٩١٩	١٥,٦٩٣,٥٠٧	كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩م صافي موجودات القطاعات
١٦٤,١٥٦,٢٤٨	٤٧,١٢٤,٠٩٢	١١٧,٠٣٢,١٥٦	

شركة زهرة الواحة للتجارة
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م

١٦- المعلومات القطاعية (يتبع)

٢-١٦ معلومات حول التقارير القطاعية (يتبع)

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

المبيعات للفترة المنتهية في	مبيعات محلية	مبيعات تصدير	إجمالي المبيعات
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م	٢٤٢,٨١١,٨٩٥	٩٠,٩٨٧,٨٥٧	٣٣٣,٧٩٩,٧٥٢
٣٠ سبتمبر ٢٠١٩م	٣١٣,٠٨١,٨٢٥	٩٧,٢٢٤,٠٨٣	٤١٠,٣٠٥,٩٠٨

تتمثل مبيعات التصدير في الآتي:

الدولة	٢٠٢٠م	٢٠١٩م
اليمن	٧٦,٧٠٢,٩٥٨	٨٥,٢٤٢,٩٥٢
عمان	٤,٩٥٤,٩٨١	٦,٦٧١,٠٩٣
البحرين	٤,٩٢٨,٨٤٢	٣,٥٥٥,١٨٩
السودان	٣,٠٨٤,١٠٤	٦٠٨,٨٧٥
الكويت	١,٢٦٤,١٧٢	١,٠٢٥,٩٢٣
الأردن	٥٢,٨٠٠	١٢٠,٠٥١
إجمالي مبيعات التصدير	٩٠,٩٨٧,٨٥٧	٩٧,٢٢٤,٠٨٣

٣-١٦ العميل والمورد الرئيسي

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م تمثل المبيعات إلى أكبر عميلين للشركة نسبة ٤٣,٨٠٪ من صافي مبيعات الشركة بمبلغ ١٤٦,٢١٧,٧٢٤ ريال سعودي (٣٠ سبتمبر ٢٠١٩م ٤٠,٤٨٪ بمبلغ ١٦٦,٠٧٩,٣٢٤ ريال سعودي). كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م تمثل المشتريات من أكبر مورد للشركة نسبة ٨٨,٤٦٪ من إجمالي المشتريات من المواد الخام بمبلغ ٤٢٨,٦٦٠,٢١٦ ريال سعودي (٣٠ سبتمبر ٢٠١٩م ٧٧,٣٪ بمبلغ ٢٩٢,٠١٥,٣٢٧ ريال سعودي) من إجمالي مشتريات الشركة.

١٧- التغيرات الموسمية

تتأثر إيرادات الشركة بعوامل موسمية وذلك بناء 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.

١٨- أمور هامة

في بداية عام ٢٠٢٠م اجتاحت العالم جائحة كورونا (COVID-١٩) مما تسبب في اضطرابات في القطاعات الاقتصادية والتجارية بشكل عام وقد اتخذت المملكة العربية السعودية إجراءات احترازية لتقليل الآثار العكسية لتلك الجائحة.

كما أعلنت الشركة بتاريخ ٩ يوليو ٢٠٢٠م أن انخفاض الطلب على منتجات الشركة خلال الربع الثاني المنتهي في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م نتيجة تأثير فيروس كورونا المستجد (COVID-١٩) وقد استغلت الشركة ذلك الانخفاض وقامت بتقديم موعد أعمال الصيانة المجدولة من شهر ديسمبر إلى شهر مايو ٢٠٢٠م وذلك للحفاظ على الكفاءة التشغيلية لخطوط الإنتاج، ووفقاً للإعلان المنشور على موقع تداول بتاريخ ٢٠ أبريل ٢٠٢٠م الموافق ٢٧ شعبان ١٤٤١هـ بشأن تأثير فيروس كورونا المستجد (COVID-١٩)، وقد بلغت نسبة الانخفاض في مبيعات الربع الثاني ١٩,٦٪ مقارنة مع الربع المماثل من العام السابق متأثرة بانخفاض الطلب على منتجات الشركة مع انخفاض سعر المادة الخام الأساسية التي تمثل المحرك الرئيسي في تسعير المنتجات، كما بلغت نسبة توقف خطوط الإنتاج لأعمال الصيانة نسبة ٣٠٪ خلال شهر مايو ٢٠٢٠م، وفي نهاية الربع الثاني المنتهي في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م كانت جميع خطوط الإنتاج بالمصانع تعمل بكامل طاقتها وكفاءتها الانتاجية وحسب خطة الشركة وعلى ماكانت عليه سابقاً مع الاستمرار في تلبية كافة الطلبات المحلية والخارجية.

كما أجرت إدارة الشركة تقييم لقدرتها على الاستمرار وفقاً لمبدأ الاستمرارية، ولديها القناعة بأن لدى الشركة الموارد الكافية لاستمرار أعمالها في المستقبل القريب. علاوة على ذلك، فإن الإدارة ليس لديها أي شكوك جوهرية في قدرة الشركة على الاستمرار وفقاً لمبدأ الاستمرارية. لذلك، لا تزال الشركة تعد القوائم المالية على أساس مبدأ الاستمرارية. تقوم إدارة الشركة حالياً بمراقبة الوضع ومدى تأثيره على عمليات الشركة وتدفعاتها النقدية ومركزها المالي. وترى الإدارة، استناداً إلى تقييمها، أن الشركة لديها ما يكفي من السيولة المتوفرة للاستمرار في الوفاء بالتزاماتها المالية في المستقبل المنظور عند استحقاقها.