

شركة زهرة الواحة للتجارة

(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموجزة (غيرمراجعة)

لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م

وتقرير فحص المراجع المستقل عن فحص القوائم المالية الأولية الموجزة

شركة زهرة الواحة للتجارة

(شركة مساهمة سعودية)

فهرس القوائم المالية الأولية الموجزة لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م

الصفحة

٢	تقرير فحص المراجع المستقل عن فحص القوائم المالية الأولية الموجزة
٣	قائمة المركز المالي الأولية الموجزة (غير مراجعة)
٤	قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموجزة (غير مراجعة)
٥	قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
٦	قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
٢٠ - ٧	إيضاحات مختارة حول القوائم المالية الأولية الموجزة

تقرير فحص المراجع المستقل عن فحص القوائم المالية الأولية الموجزة

إلى السادة مساهمي شركة زهرة الواحة للتجارة
شركة مساهمة سعودية
الرياض - المملكة العربية السعودية

مقدمة

لقد قمنا بفحص قائمة المركز المالي الأولية الموجزة لشركة زهرة الواحة للتجارة - شركة مساهمة سعودية ويشار لها بـ "الشركة" كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م، وقائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموجزة لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م والقوائم الأولية الموجزة للتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لفترة التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، وملخصاً بالسياسات المحاسبية المهمة والإيضاحات التفسيرية الأخرى. والإدارة هي المسؤولة عن إعداد هذه المعلومات المالية الأولية الموجزة وعرضها وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية. وتتمثل مسؤوليتنا في إبداء استنتاج بشأن هذه القوائم المالية الأولية الموجزة المرفقة استناداً إلى فحصنا.

نطاق الفحص

لقد قمنا بالفحص وفقاً للمعيار الدولي لارتباطات الفحص (٢٤١٠) "فحص المعلومات المالية الأولية المنفذ من قبل المراجع المستقل للمنشأة" المعتمد في المملكة العربية السعودية. ويتألف فحص المعلومات المالية الأولية من طرح استفسارات، بشكل أساسي على الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية وغيرها من إجراءات الفحص. وبعد الفحص أقل بكثير في نطاقه من المراجعة التي يتم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، وتبعاً لذلك فإنه لا يُمكننا من الوصول إلى تأكيد بأننا سنصبح على دراية بجميع الأمور المهمة التي يمكن اكتشافها خلال عملية المراجعة. وبناءً عليه، فإننا لا نُبدي أي رأي مراجعة.

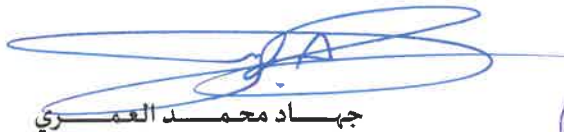
الاستنتاج

استناداً إلى فحصنا، فإنه لم يتم إلى علمنا ما يدعونا إلى الاعتقاد بأن القوائم المالية الأولية الموجزة المرفقة غير مُعدّة من جميع الجوانب الجوهرية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) المعتمد في المملكة العربية السعودية.

أمر آخر

تم فحص القوائم المالية الأولية الموجزة للشركة عن فترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م، من قبل مراجع آخر والذي أبدى استنتاجاً غير معدل بشأن تلك القوائم المالية الأولية الموجزة في تقريره بتاريخ ٢٠ ربيع أول ١٤٤٣هـ الموافق ٢٦ أكتوبر ٢٠٢١م، كما تمت مراجعة القوائم المالية للشركة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م من قبل مراجع آخر والذي أبدى رأياً غير معدل على تلك القوائم المالية في تقريره بتاريخ ٣٠ رجب ١٤٤٣هـ الموافق ٣ مارس ٢٠٢٢م.

عن شركة الدكتور محمد العمري وشركاه



جهاد محمد العمري

محاسب قانوني - ترخيص رقم ٣٦٢



التاريخ: ٠٦ ربيع الآخر ١٤٤٤هـ

الموافق: ٣١ أكتوبر ٢٠٢٢م

شركة زهرة الواحة للتجارة
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة المركز المالي الأولية الموجزة (غير مراجعة)

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	إيضاح	الموجودات
(غير مراجعة)	(مراجعة)		
(بالريال السعودي)			
			الموجودات غير المتداولة
٢٢٠,٢٣٧,٥٠٦	٢١٥,٦٨٤,٠٦١	٥	ممتلكات وآلات ومعدات، صافي
١,٦٧٤,٠٠٠	١,٦٧٤,٠٠٠	٦	عقار استثماري، صافي
١,٤٦٧,٩٧٦	١,٣٠٩,٩٨٢	٧	موجودات غير ملموسة، صافي
٢٢٣,٣٧٩,٤٨٢	٢١٨,٦٦٨,٠٤٣		مجموع الموجودات غير المتداولة
			الموجودات المتداولة
٨١,٠٢١,٣٢٤	٧١,٢٣٩,٦٤٨	٨	مخزون، صافي
-	١٩,٤٠٦,٦٠١	٩	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
١٨٥,٢٠١,٩٧٥	٢٥٥,١١٠,٧٢١	١٠	ذمم مدينة تجارية و أوراق قبض، صافي
٢٨,٩٢٠,٦٠٥	١٤,٠٣٨,٤٠٧		مدفوعات مقدمة وذمم مدينة أخرى
٤٨,٧٤٠,٦١٩	٥,١٢٦,٥٥٤		نقد وما في حكمه
٣٤٣,٨٨٤,٥٢٣	٣٦٤,٩٢١,٩٣١		مجموع الموجودات المتداولة
٥٦٧,٢٦٤,٠٠٥	٥٨٣,٥٨٩,٩٧٤		مجموع الموجودات
			حقوق الملكية والالتزامات
			حقوق الملكية
١٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٢٥,٠٠٠,٠٠٠	١١	رأس المال
٢٤,٣٢٩,٧٦٦	٢٤,٣٢٩,٧٦٦		احتياطي نظامي
١٢٧,٧١٨,٩٢٩	٤٠,٥٥٦,٠٩٢		أرباح مبقاة
(١٤٠,٣٤٤)	٥٥٣,٥٦٦		احتياطيات أخرى
٣٠١,٩٠٨,٣٥١	٢٩٠,٤٣٩,٤٢٤		مجموع حقوق الملكية
			المطلوبات غير المتداولة
٢٣,١٥٣,٢٨٠	١٠,٥٣٠,٠٠٠	١٢	قروض طويلة الأجل
٢,٤١٦,٢٠٧	٢,٠٦٨,٣٥٧		إلتزام مكافآت نهاية الخدمة للموظفين
٢٥,٥٦٩,٤٨٧	١٢,٥٩٨,٣٥٧		مجموع المطلوبات غير المتداولة
			مطلوبات متداولة
١٦٦,٣١٣,٨٠٢	٢٢٨,٧١٣,٤٧٥	١٢	قروض قصيرة الأجل
٣٦,٧٢٣,٩٣٩	١٥,٠٠٦,٤٣٢	١٢	قروض طويلة الأجل - الجزء المتداول
٢٣,١٠٤,٣٠٠	٢٣,٦٥٠,٥١٨		ذمم دائنة تجارية
٦,١٨٨,٧٠٨	٧,٢٢٣,٥٨٤		مصروفات مستحقة وذمم دائنة أخرى
٧,٢٩٢,٧٦٤	٥,٧٩٥,٥٣٠	١٣	مخصص الزكاة
١٦٢,٦٥٤	١٦٢,٦٥٤		دائنو توزيع أرباح
٢٣٩,٧٨٦,١٦٧	٢٨٠,٥٥٢,١٩٣		مجموع المطلوبات المتداولة
٢٦٥,٣٥٥,٦٥٤	٢٩٣,١٥٠,٥٥٠		مجموع المطلوبات
٥٦٧,٢٦٤,٠٠٥	٥٨٣,٥٨٩,٩٧٤		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

إن الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٢٢) 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 الندياب

شركة زهرة الواحة للتجارة
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الأخرى الأولية الموجزة (غير مراجعة)

لفترة التسعة أشهر المنتهية في		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في		إيضاح	
٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م		
(بالريال السعودي)					
٤٠٨,٢١٥,٧٤٧	٥٠٧,٦٠٠,٥١٠	١٦٥,٤٨٧,٥٣٨	١٧١,٤٩٨,٥٣٧	١٩	المبيعات
(٣٤٩,٧٩١,٨١٦)	(٤٧١,١٥٥,٥٩٢)	(١٤٩,٤٥٣,٢٣٠)	(١٦٢,١٤٤,٥٩١)	١٩	تكلفة المبيعات
٥٨,٤٢٣,٩٣١	٣٦,٤٤٤,٩١٨	١٦,٠٣٤,٣٠٨	٩,٣٥٣,٩٤٦		مجمول الربح
١,٩٠٣,٩٧٤	١,٠٣٤,١٩٤	٨٢,٧٣٩	٥٦٦,٧٨٩	١٧	إيرادات أخرى
(٧,٨١٧,٤٨٩)	(٧,٩٢٢,٧٧٤)	(٣,٥١٥,٣٦٧)	(٢,٨٣٨,٠٩٠)		مصروفات بيع وتوزيع
(٥,١١٢,٣٢١)	(٥,٩٦٨,٩٩٦)	(١,٨٩٦,٤٩٨)	(١,٦٣٧,٧٣٨)		مصروفات عمومية وإدارية
(١,٧٣٩,٦٧٠)	(٤١٧,٠٠٣)	-	(٢٤٢,٠٠٣)	١٠	الإنخفاض في قيمة الذمم المدينة التجارية و أوراق القبض
٤٥,٦٥٨,٤٢٥	٢٣,١٧٠,٣٣٩	١٠,٧٠٥,١٨٢	٥,٢٠٢,٩٠٤		ربح التشغيل
٩٠٤,٠٤٠	(١,٤٨٨,١٨٠)	(٤٩٥,١٨٩)	(٣٩٦,٨٣٤)	٩	(خسائر)/ أرباح التغير في القيمة العادلة لاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٥,٩٨٩,٢٨٥	(١٤٤,٢٩٣)	٢٧,٤٩١	(١٤٤,٢٩٣)	٩	(خسائر) / أرباح محققة من بيع استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٢٩٣,٠٥٦	٢٢٠,٢٨٣	١,٠٣٣	١١٠,١٤١	٩	توزيعات أرباح مستلمة
(٥,٨٣٦,٠٦٢)	(٨,٥٣٢,٧٦٠)	(١,٦٧٣,٩١٠)	(٣,٣٨٣,١٢٩)		تكاليف تمويلية
٤٧,٠٠٨,٧٤٤	١٣,٢٢٥,٣٨٩	٨,٥٦٤,٦٠٧	١,٣٨٨,٧٨٩		الربح قبل الزكاة
(٢,٩٣٨,٣٠٨)	(٢,٨٨٨,٢٢٦)	(١,٠٩٤,٥٠١)	(٩٦٦,٩٩٤)		الزكاة
٤٤,٠٧٠,٤٣٦	١٠,٣٣٧,١٦٣	٧,٤٧٠,١٠٦	٤٢١,٧٩٥		ربح الفترة
الدخل الشامل الأخر:					
بنود لن يتم إعادة تصنيفها ضمن الربح أو الخسارة:					
(٢١,٢٨٦)	٦٩٣,٩١٠	٦٠,٥٠٤	٢٠٨,٢٣٢		إعادة قياس التزامات المنافع المحددة
(٢١,٢٨٦)	٦٩٣,٩١٠	٦٠,٥٠٤	٢٠٨,٢٣٢		إجمالي الدخل الشامل الأخر للفترة
٤٤,٠٤٩,١٥٠	١١,٠٣١,٠٧٣	٧,٥٣٠,٦١٠	٦٣٠,٠٢٧		إجمالي الدخل الشامل للفترة
١,٩٦	٠,٤٦	٠,٣٣	٠,٠٢	١٦	ربحية السهم الأساسية والمخفضة (ريال سعودي)

إن الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٢٢) 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)

رأس المال	احتياطي نظامي	أرباح مبقاة	احتياطيات أخرى	الإجمالي	(بالريال السعودي)
١٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٤,٣٢٩,٧٦٦	١٢٧,٧١٨,٩٢٩	(١٤٠,٣٤٤)	٣٠١,٩٠٨,٣٥١	لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢٢ م (مراجعة)
-	-	١٠,٣٣٧,١٦٣	-	١٠,٣٣٧,١٦٣	ربح الفترة
-	-	-	٦٩٣,٩١٠	٦٩٣,٩١٠	الدخل الشامل الآخر للفترة
-	-	١٠,٣٣٧,١٦٣	٦٩٣,٩١٠	١١,٠٣١,٠٧٣	إجمالي الدخل الشامل للفترة
٧٥,٠٠٠,٠٠٠	-	(٧٥,٠٠٠,٠٠٠)	-	-	زيادة رأس المال
-	-	(٢٢,٥٠٠,٠٠٠)	-	(٢٢,٥٠٠,٠٠٠)	توزيعات ارباح نقدية (ايضاح -١٤)
٢٢٥,٠٠٠,٠٠٠	٢٤,٣٢٩,٧٦٦	٤٠,٥٥٦,٠٩٢	٥٥٣,٥٦٦	٢٩٠,٤٣٩,٤٢٤	الرصيد كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م (غير مراجعة)
١٥٠,٠٠٠,٠٠٠	١٧,٨٧٢,٥٩٨	٨٤,٦٠٤,٤١٤	(١٣٨,١١٤)	٢٥٢,٣٣٨,٨٩٨	لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢١ م (مراجعة)
-	-	٤٤,٠٧٠,٤٣٦	-	٤٤,٠٧٠,٤٣٦	ربح الفترة
-	-	-	(٢١,٢٨٦)	(٢١,٢٨٦)	الدخل الشامل الآخر للفترة
-	-	٤٤,٠٧٠,٤٣٦	(٢١,٢٨٦)	٤٤,٠٤٩,١٥٠	إجمالي الدخل الشامل للفترة
-	-	(١٥,٠٠٠,٠٠٠)	-	(١٥,٠٠٠,٠٠٠)	توزيعات ارباح نقدية (ايضاح -١٤)
١٥٠,٠٠٠,٠٠٠	١٧,٨٧٢,٥٩٨	١١٣,٦٧٤,٨٥٠	(١٥٩,٤٠٠)	٢٨١,٣٨٨,٠٤٨	الرصيد كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م (غير مراجعة)

إن الايضاحات المرفقة من (١) إلى (٢٢) 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 التسعة أشهر المنتهية في		إيضاح	
٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م (غير مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م (غير مراجعة)		
(بالريال السعودي)			
التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية			
٤٧,٠٠٨,٧٤٤	١٣,٢٢٥,٣٨٩		الربح قبل الزكاة
تسويات لـ:			
٢٣,١٠٠,٦٠٣	٢٢,٩٩٠,٠٨٥		استهلاك وإطفاء
(٩٠٤,٠٤٠)	١,٤٨٨,١٨٠	٩	خسائر / (أرباح) غير محققة من استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
(٥,٩٨٩,٢٨٥)	١٤٤,٢٩٣	٩	خسائر / (أرباح) محققة من بيع استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
(١,٤٤٣,٠٠٠)	-		أرباح من استبعاد عقار استثماري
٥,٥١٢	(١٣١,٧٣٥)	١٧	(أرباح) / خسائر من استبعاد ممتلكات وآلات ومعدات
(٢٩٣,٠٥٦)	(٢٢٠,٢٨٣)		توزيعات أرباح مستلمة
٣٦٨,٤١٧	٣٤٦,٠٦٠		منافع الموظفين
٥,٨٣٦,٠٦٢	٨,٥٣٢,٧٦٠		تكاليف تمويلية
١,٧٣٩,٦٧٠	٤١٧,٠٠٣	١٠	الإنخفاض في قيمة الذمم المدينة التجارية و أوراق القبض
التغيرات في:			
٨,٦٦٤,٤٢٠	٩,٧٨١,٦٧٦		مخزون، صافي
(٣٦,٧٧٧,٨٠٣)	(٧٠,٣٢٥,٧٤٩)		ذمم مدينة تجارية، صافي
١٧,٤٠٠,٥٥٤	١٤,٨٨٢,١٩٧		مدفوعات مقدماً وذمم مدينة أخرى، صافي
(١١,٣٥٤,٥٨٦)	٥٤٦,٢١٨		ذمم دائنة تجارية
٢,٠٦٦,٥٤٦	١,٠٣٤,٨٧٦		مصرفات مستحقة وذمم دائنة أخرى
٤٩,٤٢٨,٧٥٨	٢,٧١٠,٩٧٠		النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
(١,٦٧٥,٩٨١)	(٩٦٥,٩٩٣)	١٢	تكاليف تمويلية مدفوعة
(٣,١٦٣,٤٨١)	(٤,٣٨٥,٤٦٠)		الزكاة المدفوعة
٤٤,٥٨٩,٢٩٦	(٢,٦٤٠,٤٨٣)		صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) / الناتجة من الأنشطة التشغيلية
التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية			
(٩,٢٤٨,٩٩٥)	(١٨,١٤٦,٩١١)		إضافات ممتلكات والآلات ومعدات وموجودات غير ملموسة
(٢١,٢٦٢,٢٤٤)	(٢١,٨٤٧,٣٢١)		شراء استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٤٣,١٨٩,١٩٩	١,٠٢٨,٥٣١		متحصلات من بيع استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٢,٤١٨,٠٠٠	-		المتحصل من بيع عقار استثماري
١٥,٠٩٥,٩٦٠	(٣٨,٩٦٥,٧٠١)		صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) / الناتجة من الأنشطة الاستثمارية
التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية			
٤٠٠,٨٥٥,٨٩٧	٥٣٠,٥٥٧,٩٧٤	١٢	المتحصل من قروض
(٤٥١,٤٣٩,٥٤٥)	(٥١٠,٠٦٥,٨٥٥)	١٢	المسدد من قروض
(١٤,٩٩٩,٣٣٤)	(٢٢,٥٠٠,٠٠٠)		توزيعات أرباح مدفوعة
(٦٥,٥٨٢,٩٨٢)	(٢,٠٠٧,٨٨١)		صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التمويلية
(٥,٨٩٧,٧٢٦)	(٤٣,٦١٤,٠٦٥)		صافي التغير في النقد وما في حكمه
٩,٨٠٥,١٩٣	٤٨,٧٤٠,٦١٩		النقد وما في حكمه في بداية الفترة
٣,٩٠٧,٤٦٧	٥,١٢٦,٥٥٤		النقد وما في حكمه في نهاية الفترة
(٢١,٢٨٦)	٦٩٣,٩١٠		تم استبعاد المعاملات غير النقدية الهامة الآتية:
			إعادة قياس التزامات المنافع المحددة

إن الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٢٢) 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

معلومات حول الشركة وأنشطتها

-١

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 مسئولية 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 مسئولية محدودة إلى شركة مساهمة سعودية مقفلة بتاريخ ٣ ربيع الآخر ١٤٣٨ هـ (الموافق ١ يناير ٢٠١٧ م) 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 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 مقفلة إلى شركة مساهمة سعودية عامة بتاريخ ١٢ ربيع الأول ١٤٣٩ هـ (الموافق ٣٠ نوفمبر ٢٠١٧ م).

يتمثل نشاط الشركة في صناعة منتجات نصف مصنعة من اللدائن، صناعة العلب والصناديق من اللدائن، صناعة القوارير بمختلف أشكالها من اللدائن، صناعة منتجات من اللدائن بطريقة الرتومولد بموجب الترخيص الصناعي ٤٢١١٠٢١٠٧٤٩٥ بتاريخ ٢٨ صفر ١٤٤٢ هـ (الموافق ١٥ أكتوبر ٢٠٢٠ م).

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

يقع المكتب الرئيسي المسجل للشركة في العنوان التالي: 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 ٢٠٢١ 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.

بالإضافة إلى ذلك، فإن نتائج فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م ليست بالضرورة مؤشراً للنتائج التي من الممكن توقعها للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م.

٢-٢ أسس الاعداد

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة على أساس الاستمرارية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية بإستثناء استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة و التي 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.

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 ٢٠٢١ 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 ٢٠٢١ م.

٤- ملخص بأهم السياسات المحاسبية

تتماشى السياسات المحاسبية المستخدمة عند إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة مع ما هو وارد في الإيضاحات حول القوائم المالية للشركة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م.

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

المعايير الجديدة والتعديلات على المعايير والتفسيرات

لا يوجد معايير جديدة تم إصدارها ومع ذلك فإن عدداً من التعديلات على المعايير سارية من ١ يناير ٢٠٢٢ م، والتي تم شرحها بالقوائم المالية السنوية للشركة والتي ليس لها تأثير جوهري على القوائم المالية الأولية الموجزة للشركة.

شركة زهرة الواحة للتجارة

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م (المبالغ بالريال السعودي)

٥- ممتلكات وآلات ومعدات

- بلغ إجمالي تكلفة الممتلكات والآلات والمعدات كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م، مبلغ ٤٠٦,٣٧ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م: ٣٨٨,٨٩ مليون ريال سعودي) وبلغ مجمع الإستهلاك مبلغ ١٩٠,٦٩ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م: ١٦٨,٦٥ مليون ريال سعودي). قامت الشركة خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م بإضافة مشروعات تحت التنفيذ ووسائل نقل واجهزة الكترونية بمبلغ ١٨,٤٣ مليون ريال سعودي (٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م: ٩,٢٤ مليون ريال سعودي) وتتمثل بشكل رئيسي في خط انتاج اغطية القوارير البلاستيكية وخط الطباعة ومعدات مساعدة للعملية الإنتاجية ووسائل نقل.
- القروض المشار إليها بالإيضاح رقم (١٢) مضمونة بأراضي ومباني وآلات بلغت صافي قيمتها الدفترية كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م مبلغ ١٠٢,٨٦ مليون ريال سعودي. (٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م: ١١٣,٦٤ مليون ريال سعودي).

٦- عقار استثماري

يتكون العقار الاستثماري من قطع أراضي بالمزاحمية، تم إثباتها بالتكلفة. وبلغت القيمة العادلة لهذه الأراضي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م مبلغ ٤,٢١ مليون ريال سعودي ولا تتوقع الإدارة وجود إختلاف جوهري في القيمة العادلة للأراضي المشار إليها مقارنة بما تم تقديره في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م. تم التوصل إلى القيمة العادلة للعقار الاستثماري كما في تاريخ القوائم المالية السنوية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م بناءً على تقييم نفذه المقيم العقاري الخارجي المستقل المبين أدناه ، و هو ليس على علاقة بالشركة.

المقيم المستقل	المدينة	مؤهلات المقيم	القيمة العادلة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
شركة قيم العقارية	الرياض	مقيم معتمد من الهيئة السعودية للمقيمين المعتمدين و وزارة الاستثمار (ترخيص رقم ١٢١٠٠٠٠٥٢)	٤,٢١ مليون ريال سعودي

٧- موجودات غير ملموسة

بلغ إجمالي تكلفة الموجودات غير الملموسة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م ، مبلغ ١,٩٦ مليون ريال سعودي وتتمثل في البرنامج المحاسبي (٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م: ١,٩٦ مليون ريال سعودي) وبلغ مجمع إطفاء الموجودات غير الملموسة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م مبلغ ٠,٦٥٢ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م: ٠,٤٩ مليون ريال سعودي).

٨- مخزون

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م (مراجعة)	
٢٩,٧٤٨,٧٨١	٤٠,٠٤٥,٠٢٧	مواد خام ومواد تعبئة وتغليف
٣٨,٥٣١,٣٥٣	٣٨,٤٠٨,٣٩٩	بضاعة تامة الصنع
٢,٩٥٩,٥١٤	٢,٥٦٧,٨٩٨	قطع غيار و مستلزمات وزيوت
٧١,٢٣٩,٦٤٨	٨١,٠٢١,٣٢٤	

شركة زهرة الواحة للتجارة

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م
(المبالغ بالريال السعودي)

٩- استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	
(غير مراجعة)	(مراجعة)	استثمار في محفظة أسهم استثمارية
٣٢٥,٢٨٦	-	عدد الوحدات المستثمر بها
٥٩,٦٦٠	-	متوسط سعر الوحدة (ريال)
١٩,٤٠٦,٦٠١	-	إجمالي قيمة الاستثمارات

تتمثل هذه الاستثمارات في محفظة أسهم استثمارية يتم التداول عليها في السوق المالية السعودية (تداول) متمثلة في الاستثمار في حقوق الملكية لمجموعة شركات مدرجة متنوعة.

يتم إدارة المحفظة من خلال شركة متخصصة في الاستثمار في الأوراق المالية والوساطة ((شركة الاستثمار كابيتال)) وفقا لعقد إدارة.

تم قياس حصة الشركة في حقوق الملكية والبالغة ٣٢٥,٢٨٦ وحده بالقيمة العادلة، وذلك على أساس الأسعار المتداولة للأسهم في السوق المالية السعودية (تداول). وقد نتج عن ذلك التقييم خسائر غير محققة بمبلغ ١,٤٩ مليون ريال سعودي وخسائر محققة بمبلغ ٠,١٤ مليون ريال سعودي لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م والتي تم عرضها ضمن قائمة الربح أو الخسارة.

جميع الأسهم الاستثمارية مرهونة لصالح البنك السعودي للاستثمار مقابل تجديد اتفاقية التسهيلات الائتمانية بقيمة تمويل ١١٥,٦ مليون ريال سعودي عن الفترة من ٣ أبريل ٢٠٢٢ م حتى ٣١ يوليو ٢٠٢٢ م (إيضاح ١٢).
فيما يلي حركة الاستثمارات:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	
(غير مراجعة)	(مراجعة)	تكلفة الاستثمار أول الفترة / السنة
-	٢٢,٣٣٦,٧٠٩	شراء وحدات استثمارية
٢١,٨٤٧,٣٢٢	٢١,٧٠٥,٧٠٧	بيع وحدات مستثمر فيها
(١,٠٢٨,٥٣١)	(٥٠,٢١٠,٢٤٨)	(خسائر) / أرباح محققة من بيع استثمارات
(١٤٤,٢٩٣)	٦,١٦٧,٨٣٢	(خسائر) التغير في القيمة العادلة
(١,٤٨٨,١٨٠)	-	توزيعات أرباح مستلمة
٢٢٠,٢٨٣	-	الرصيد آخر الفترة / السنة
١٩,٤٠٦,٦٠١	-	

شركة زهرة الواحة للتجارة

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م
(المبالغ بالريال السعودي)

١٠- ذمم مدينة تجارية وأوراق قبض

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	
(غير مراجعة)	(مراجعة)	
٢١٠,٧١٧,٤٨١	١٦٠,٠٦٧,٣٥٨	مدينون تجاريون و أوراق قبض - (إيضاح ١٨)
٦٩,٨٧٥,٠٦٠	٥٠,١٩٩,٤٣٤	مستحق من طرف ذو علاقة - (إيضاح ١٨)
٢٨٠,٥٩٢,٥٤١	٢١٠,٢٦٦,٧٩٢	
(٢٥,٤٨١,٨٢٠)	(٢٥,٠٦٤,٨١٧)	يخصم: مخصص الانخفاض في القيمة
٢٥٥,١١٠,٧٢١	١٨٥,٢٠١,٩٧٥	

فيما يلي بيان بالحركة في مخصص الانخفاض في القيمة :

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	
(غير مراجعة)	(مراجعة)	
٢٥,٠٦٤,٨١٧	٢٣,٣٢٥,١٤٧	الرصيد في بداية الفترة / السنة
٤١٧,٠٠٣	١,٧٣٩,٦٧٠	المكون خلال الفترة / السنة
٢٥,٤٨١,٨٢٠	٢٥,٠٦٤,٨١٧	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 مخصص بالكامل لجميع الأرصدة المتأخرة لأكثر من ٣٦٠ يوم.

١١- رأس المال

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م، بلغ رأس مال الشركة المصدر والمدفوع بالكامل ٢٢٥ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢١: ١٥٠ مليون ريال سعودي) مقسم إلى ٢٢,٥ مليون سهم عادي (٣١ ديسمبر ٢٠٢١: ١٥٠ مليون سهم عادي) بقيمة ١٠ ريال سعودي للسهم الواحد (٣١ ديسمبر ٢٠٢١: ١٠ ريال سعودي للسهم الواحد).

بتاريخ ٩ مايو ٢٠٢٢ م (الموافق ٨ شوال ١٤٤٣ هـ) وافقت الجمعية العامة غير العادية للشركة ، على توصية مجلس إدارة الشركة المنعقد بتاريخ ١٥ نوفمبر ٢٠٢١ م (الموافق ١٠ ربيع الثاني ١٤٤٣ هـ) بزيادة رأس مال الشركة من ١٥٠ مليون ريال سعودي ليصبح ٢٢٥ مليون ريال سعودي عن طريق منح أسهم مجانية لمساهمي الشركة تحويلاً من الأرباح المبقاة وذلك بمنح سهم واحد لكل سهمين تستحق للمساهمين المالكين للأسهم بنهاية تداول يوم الجمعية العامة غير العادية للشركة والمقيدين في سجل مساهمي الشركة لدى مركز الإيداع في نهاية ثاني يوم تداول يلي تاريخ انعقاد الجمعية.

وافقت هيئة السوق المالية على طلب الشركة في زيادة رأس المال في ٢٨ مارس ٢٠٢٢ م ، أنهت الشركة الاجراءات المتعلقة بزيادة رأس المال في ١ يونيو ٢٠٢٢ م بعد تحقيق المتطلبات النظامية.

شركة زهرة الواحة للتجارة

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م

(المبالغ بالريال السعودي)

١٢ - قروض

(أ) قروض قصيرة الأجل

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م (مراجعة)
٢٢٨,٧١٣,٤٧٥	١٦٦,٣١٣,٨٠٢
٢٢٨,٧١٣,٤٧٥	١٦٦,٣١٣,٨٠٢

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

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	
(غير مراجعة)	(مراجعة)	
٣,٢٤٧,٤٧٧	١٢,٩٢٩,٢٥٧	بنوك محلية
٢٣,٢٨٠,٠٠٠	٤٨,٢٨٠,٠٠٠	صندوق التنمية الصناعية السعودي
٢٦,٥٢٧,٤٧٧	٦١,٢٠٩,٢٥٧	
(٩٩١,٠٤٥)	(١,٣٣٢,٠٣٨)	ناقصاً: فوائد مؤجلة
٢٥,٥٣٦,٤٣٢	٥٩,٨٧٧,٢١٩	
		تم عرضها في قائمة المركز المالي كما يلي:
١٠,٥٣٠,٠٠٠	٢٣,١٥٣,٢٨٠	الجزء غير المتداول ضمن المطلوبات غير المتداولة
١٥,٠٠٦,٤٣٢	٣٦,٧٢٣,٩٣٩	الجزء المتداول ضمن المطلوبات المتداولة
٢٥,٥٣٦,٤٣٢	٥٩,٨٧٧,٢١٩	
٢٥٤,٢٤٩,٩٠٧	٢٢٦,١٩١,٠٢١	إجمالي القروض

إن قرض صندوق التنمية الصناعية السعودي مضمون مقابل أراضي ومباني وآلات مصنع الشركة بقيمة دفترية تبلغ ١٠٢,٨٦ مليون ريال سعودي كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م (٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م: ١١٣,٦٤ مليون ريال سعودي) وتستحق السداد خلال فترة من ١ إلى ٥ سنوات. (إيضاح ٥)

شركة زهرة الواحة للتجارة

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م
(المبالغ بالريال السعودي)

ج) إجمالي الحركة في القروض

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	
(غير مراجعة)	(مراجعة)	
٢٢٦,١٩١,٠٢١	٢٤٩,٩٦٤,٩٣٢	الرصيد في أول الفترة / السنة
٥٣٠,٥٥٧,٩٧٤	٥٨٩,٨٤١,٩٠٠	متحصلات من قروض
(٥١٠,٠٦٥,٨٥٥)	(٦١٩,٠٣٥,٩٥٦)	سدادات قروض
٨,٥٣٢,٧٦٠	٧,٦١٥,٤٣٥	مصروفات تمويلية
(٩٦٥,٩٩٣)	(٢,١٩٥,٢٩٠)	مصروفات تمويلية (مدفوعة)
٢٥٤,٢٤٩,٩٠٧	٢٢٦,١٩١,٠٢١	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 قدره ٤١٧,٥٥ مليون ريال سعودي. وقد تم الحصول على هذه التسهيلات بموجب اتفاقيات مرابحة وتورق وذلك لتمويل رأس المال العامل وبعض التوسعات ومتطلبات النفقات الرأسمالية والاستثمارات العامة. تبلغ التسهيلات والإعتمادات المستندية المفتوحة وغير المستخدمة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م مبلغ ١٠٠,٠٥ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م مبلغ ٢٣,٣٩ مليون ريال سعودي). إن اتفاقيات التسهيلات الائتمانية مضمونة بسندات لأمر صادرة من قبل الشركة. تشتمل 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. وقد حصلت الشركة في بداية عام ٢٠٢٢ م على موافقة من البنك لتجاوز أحد التعهدات البنكية.

تم خلال الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م إبرام اتفاقيات تمويل مع بعض البنوك المحلية بقيمة تصل إلى ٦٠ مليون ريال سعودي كما تم تجديد اتفاقيات مع بعض البنوك المحلية بقيمة تصل إلى ٢٦٤,٣٠ مليون ريال وذلك بهدف شراء واستيراد مواد خام وتمويل رأس المال العامل و شراء الاصول والاستثمارات العامة. تم إبرام هذه الاتفاقيات بضمان سندات لأمر صادرة من قبل الشركة ورهن اسهم محفظة الشركة الاستثمارية.

لدى الشركة تسهيلات ائتمانية من صندوق التنمية الصناعية السعودي، تشتمل القروض على تعهدات معينة إن الإخلال بهذه التعهدات في المستقبل قد يؤدي الى إعادة تفاوض. وتقوم الإدارة بمراقبة التعهدات بصورة دورية وفي حال وجود إخلال متوقع حدوثه في المستقبل، فإن الإدارة تقوم باتخاذ الاجراءات اللازمة لضمان الالتزام.

كافة القروض المشار إليها أعلاه هي قروض متوافقة مع أحكام الشريعة الإسلامية.

١٣- الزكاة

- تم تقديم الإقرارات الزكوية للأعوام من ٢٠١٢ م الى ٢٠١٥ م، وقامت هيئة الزكاة والضريبة والجمارك (الهيئة) بالربط على هذه الأعوام بمبلغ ١٠,٢٦,٣٧٥ ريال سعودي، ولا تزال هذه الاعتراضات منظورة لدى الأمانة العامة للجان الضريبية حتى تاريخ اعداد هذه القوائم المالية، كما تم تكوين مخصص بإجمالي مبلغ هذه الربوط الزكوية، وتعتقد الشركة بأن نتائج هذه الاعتراضات ستكون لصالحها.
- تم تقديم الإقرارات الزكوية للأعوام من ٢٠١٦ م الى ٢٠١٨ م وقامت هيئة الزكاة والضريبة والجمارك بالربط على هذه الأعوام بمبلغ ١١,٠٨٣,٠٦٣ ريال سعودي، وقامت الشركة بالاعتراض على الربوط الزكوية لهذه الأعوام خلال الفترة النظامية، وقامت الهيئة بقبول الاعتراض جزئياً وبالتالي إصدار ربط معدل بعد دراسة الاعتراض بمبلغ ٣,٥٨٦,٩٢٦ ريال سعودي، وافقت الشركة على الربط المعدل وقامت بسداد المستحق بموجب الربط المعدل.
- استلمت الشركة بتاريخ ١٣ أكتوبر ٢٠٢١ م من هيئة الزكاة والضريبة والجمارك ربط زكوي عن السنوات المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م و ٢٠٢٠ م والذي تضمن مطالبة الشركة بدفع مبالغ زكوية إضافية بقيمة ٣,٥ مليون ريال سعودي، نتجت هذه الفروق الزكوية بصورة جوهرية من افتراض الهيئة بأن القروض قصيرة الأجل هي عبارة عن قروض دوارة وبالتالي هي بمثابة قروض طويلة الأجل ولا تتفق إدارة الشركة مع هذا الافتراض وفقاً للمستندات الثبوتية المتاحة لديها والمؤيدة لوجهة نظرها وخاصة أن هناك حالات مماثلة لحالة الشركة حيث تم تأييد وجهة نظر المكلفين امام اللجان الضريبية، وبناءً على ما سبق والحقائق المتاحة لدى الشركة، قامت الشركة بالاعتراض على الربوط الزكوية لهذه الأعوام خلال الفترة النظامية.
- بتاريخ ١٤ فبراير ٢٠٢٢ م استلمت الشركة من الهيئة اشعارات تعديل والخاص بالربط الزكوي عن السنوات المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م و ٢٠٢٠ م والمتضمن مطالبة الشركة بدفع مبالغ زكوية إضافية بقيمة ٣,٤٨ مليون ريال سعودي ، وقامت الشركة بالاعتراض على ربط الهيئة المعدل وتصعيد الموضوع الى الأمانة العامة للجان الضريبية خلال الفترة النظامية حيث ان إدارة الشركة لا تتفق مع ربط الهيئة المعدل وفقاً للمستندات والوثائق الثبوتية المتاحة لديها كما تم الإشارة اليه سابقاً وقد قامت الشركة بتكوين مخصص زكاة اضافي بمبلغ ١,٨ مليون ريال سعودي مقابل هذا الربط بالإضافة الى ان الشركة قامت بسداد مبلغ ٨٨٣ الف ريال سعودي كدفعة مقدمة (للهيئة) عند تقديم الاعتراض لدى الهيئة.
- قدمت الشركة الإقرار الزكوي لعام ٢٠٢١ م، وقد تم سداد الزكاة المستحقة بناءً على هذا الإقرار، وقد صدرت شهادة الزكاة لعام ٢٠٢١ م وهي صالحة حتى ٣٠ ابريل ٢٠٢٣ م.

١٤- توزيعات الأرباح

- وافقت الجمعية العامة الغير العادية المنعقدة بتاريخ ٩ مايو ٢٠٢٢ م (الموافق ٨ شوال ١٤٤٣ هـ) بناءً على توصية مجلس إدارة الشركة المنعقد بتاريخ ١٥ نوفمبر ٢٠٢١ م (الموافق ١٠ ربيع الثاني ١٤٤٣ هـ) علي توزيع أرباح نقدية تبلغ ٢٢,٥ مليون ريال سعودي عن العام المالي ٢٠٢١ م بواقع ١,٥ ريال لكل سهم تستحق للمساهمين المالكين للأسهم بنهاية تداول يوم انعقاد الجمعية والمقيدين في سجل مساهمي الشركة لدى شركة مركز الإيداع في نهاية ثاني يوم تداول يلي تاريخ الاستحقاق.

١٥- الارتباطات الرأسمالية والالتزامات المحتملة والتزامات أخرى

يتم الإفصاح عن الالتزامات المحتملة عند وجود إلزام 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 ٣٤,٢٣ مليون ريال سعودي كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م (٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م: ٤٨,٧ مليون ريال سعودي).

بلغت الإرتباطات الرأسمالية المتعلقة بمشروعات تحت التنفيذ ٤٣,٥٤ مليون ريال سعودي كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م والمتمثلة بشكل رئيسي في التعاقد على خطوط انتاج اغطية و مصغرات القوارير (بريفورم) وطباعة وقوالب حقن وآلات ومعدات (٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م: ١,٣ مليون ريال سعودي).

القروض المشار إليها بالإيضاح رقم (١٢) مضمونة بموجب سندات لأمر من قبل الشركة بكامل قيمة التمويلات الممنوحة للشركة، توجد لدى الشركة إلتزامات بكامل قيمة سندات لأمر بكامل قيمة القروض الممنوحة للشركة.

١٦- 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.

التسعة أشهر المنتهية في		الثلاثة أشهر المنتهية في		
٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م	
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	
٤٤,٠٧٠,٤٣٦	١٠,٣٣٧,١٦٣	٧,٤٧٠,١٠٦	٤٢١,٧٩٥	ربحية الفترة
				عدد الأسهم
٢٢,٥٠٠,٠٠٠	٢٢,٥٠٠,٠٠٠	٢٢,٥٠٠,٠٠٠	٢٢,٥٠٠,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم
				ربحية السهم الأساسية
١,٩٦	٠,٤٦	٠,٣٣	٠,٠٢	والمخفضة (ريال سعودي)

- بلغ المتوسط المرجح لعدد الأسهم كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م عدد ٢٢,٥٠٠,٠٠٠ سهم، بعد زيادة رأس المال عن طريق منح أسهم مجانية للمساهمين، تم تطبيق المتوسط المرجح لعدد الأسهم على فترات المقارنة بأثر رجعي لأغراض احتساب ربحية السهم.
- 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) لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م
(المبالغ بالريال السعودي)

١٧ - إيرادات أخرى

لفترة التسعة أشهر المنتهية في		
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م	
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	
١٣١,٧٣٥	(٥,٥١٢)	أرباح / (خسائر) من استبعاد ممتلكات وآلات ومعدات
-	١,٤٤٣,٠٠٠	أرباح من استبعاد عقارات استثمارية
٩٠٢,٤٥٩	٤٦٦,٤٨٦	أخرى
١,٠٣٤,١٩٤	١,٩٠٣,٩٧٤	

١٨ - 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 المعاملات التي تمت مع الأطراف ذات العلاقة خلال الفترة والأرصدة المتعلقة بها والمدرجة في قائمة المركز المالي كما يلي:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م	
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	
٥٠,٩٤٠,٣٤٨	٥٣,١٠٠,٧٦٨	مبيعات لشركة مياه هنا
٧٤,٧٢١	٩٩,٠٩٦	مشتريات من شركة مياه هنا
٢,١١٨,٠٩٢	٢,٣٦٩,١٠٦	مرتبات وبدلات ومكافآت لموظفي الإدارة العليا
٢٠٧,٠٠٠	١٤٤,٠٠٠	بدل حضور جلسات مجلس الإدارة واللجان بالشركة
٤٣٠,٠٠٠	١٣٠,٠٠٠	مكافآت أعضاء مجلس الإدارة

الأرصدة

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	
(غير مراجعة)	(مراجعة)	
٦٩,٨٧٥,٠٦٠ (إيضاح ١٠)	٥٠,١٩٩,٤٣٤	مستحق من أطراف ذات علاقة مدرج ضمن ذمم مدينة تجارية (شركة مياه هنا) - (إيضاح ١٠)
١٤,٠٠٠,٠٠٠	١٥,٠٠٠,٠٠٠	أوراق قبض مسحوبة على طرف ذو علاقة (شركة مياه هنا) - (إيضاح ١٠)
٤٢٨,٨٦٠	٨٩,١٣٠	موظفي الإدارة العليا مدرج ضمن ذمم مدينة أخرى
٩٤٤,٤٣٩	٨٤٥,٢٨٨	موظفي الإدارة العليا مكافأة نهاية الخدمة
١٣١,٠٠٠	٢٠٨,٠٠٠	بدل حضور جلسات مجلس الإدارة واللجان بالشركة مدرج ضمن المصروفات المستحقة
٣٩٧,٥٠٠	٤٣٠,٠٠٠	مكافآت أعضاء مجلس الإدارة مدرج ضمن المصروفات المستحقة

١٩ - المعلومات القطاعية

١٩-١ 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

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

فيما يلي المعلومات المتعلقة بكل تقرير قطاعي. يستخدم ربح/(خسارة) القطاع قبل الزكاة لقياس الأداء نظراً لأن الإدارة ترى بأن هذه المعلومات هي الأنسب عند تقييم نتائج القطاعات المعنية التي تتعلق بالمنشآت الأخرى التي تعمل في نفس قطاع الأعمال:

شركة زهرة الواحة للتجارة

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م
(المبالغ بالريال السعودي)

٢-١٩ معلومات حول التقارير القطاعية

التقارير القطاعية			
ريال سعودي	قطاع مصغرات القوارير البلاستيكية	قطاع الأغذية البلاستيكية	الإجمالي
عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م (غيرمراجعة)			
المبيعات	٤٣٧,٦٤٠,٢٥٦	٦٩,٩٦٠,٢٥٤	٥٠٧,٦٠٠,٥١٠
تكلفة المبيعات	(٤١٢,٦٨٤,٨٢١)	(٥٨,٤٧٠,٧٧١)	(٤٧١,١٥٥,٥٩٢)
مجمّل الربح	٢٤,٩٥٥,٤٣٥	١١,٤٨٩,٤٨٣	٣٦,٤٤٤,٩١٨
إيرادات أخرى	٨٨٧,٧٢٢	١٤٦,٤٧٢	١,٠٣٤,١٩٤
مصروفات بيع وتوزيع	(٥,٩٢٣,٤٩٩)	(١,٩٩٩,٢٧٥)	(٧,٩٢٢,٧٧٤)
مصروفات عمومية وإدارية	(٥,٢٢٤,٢٦٧)	(٧٤٤,٧٢٩)	(٥,٩٦٨,٩٩٦)
الإنخفاض في قيمة الذمم المدينة التجارية	(٣٦٤,٨٢٣)	(٥٢,١٨٠)	(٤١٧,٠٠٣)
ربح التشغيل	١٤,٣٣٠,٥٦٨	٨,٨٣٩,٧٧١	٢٣,١٧٠,٣٣٩
تكاليف تمويل	(٧,٤٦٦,٦٦١)	(١,٠٦٦,٠٩٩)	(٨,٥٣٢,٧٦٠)
الربح قبل الزكاة	٦,٨٦٣,٩٠٧	٧,٧٧٣,٦٧٢	١٤,٦٣٧,٥٧٩
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م (غيرمراجعة)			
صافي موجودات القطاعات	٨٥,١٥٠,٩٩٠	٣٢,٥٣٥,٦٦٦	١١٧,٦٨٦,٦٥٦
عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م (غيرمراجعة)			
المبيعات	٣٤٩,٩٠٩,٥٧٩	٥٨,٣٠٦,١٦٨	٤٠٨,٢١٥,٧٤٧
تكلفة المبيعات	(٣٠٥,٠٠٩,٩١٠)	(٤٤,٧٨١,٩٠٦)	(٣٤٩,٧٩١,٨١٦)
مجمّل الربح	٤٤,٨٩٩,٦٦٩	١٣,٥٢٤,٢٦٢	٥٨,٤٢٣,٩٣١
إيرادات أخرى	١,٦٣٢,٧٣٨	٢٧١,٢٣٦	١,٩٠٣,٩٧٤
مصروفات بيع وتوزيع	(٦,١٣٦,٦٩٦)	(١,٦٨٠,٧٩٣)	(٧,٨١٧,٤٨٩)
مصروفات عمومية وإدارية	(٤,٤٥٧,٨١٩)	(٦٥٤,٥٠٢)	(٥,١١٢,٣٢١)
الإنخفاض في قيمة الذمم المدينة التجارية	(١,٥٠٢,١٧٥)	(٢٣٧,٤٩٥)	(١,٧٣٩,٦٧٠)
ربح التشغيل	٣٤,٤٣٥,٧١٧	١١,٢٢٢,٧٠٨	٤٥,٦٥٨,٤٢٥
تكاليف تمويل	(٥,٠٨٨,٩٠٣)	(٧٤٧,١٥٩)	(٥,٨٣٦,٠٦٢)
الربح قبل الزكاة	٢٩,٣٤٦,٨١٤	١٠,٤٧٥,٥٤٩	٣٩,٨٢٢,٣٦٣
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م (غيرمراجعة)			
صافي موجودات القطاعات	١٠٠,٨٠٧,٩١٨	٣٦,١٥٤,٢٠٨	١٣٦,٩٦٢,١٢٦

شركة زهرة الواحة للتجارة

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م (المبالغ بالريال السعودي)

يتم توزيع مبيعات الشركة في السوق المحلي ومبيعات التصدير كما يلي:			
المبيعات للفترة المنتهية في	مبيعات محلية	مبيعات تصدير	إجمالي المبيعات
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م (غير مراجعة)	٣٨٣,٢٥٤,٣٩٣	١٢٤,٣٤٦,١١٧	٥٠٧,٦٠٠,٥١٠
٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م (غير مراجعة)	٣٠٠,٤٣١,٩٤٨	١٠٧,٧٨٣,٧٩٩	٤٠٨,٢١٥,٧٤٧

يتم توزيع أرصدة عملاء الشركة في السوق المحلي والتصدير كما يلي:			
أرصدة العملاء كما في	عملاء محليين	عملاء تصدير	الإجمالي
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م (غير مراجعة)	٢٣٩,٧٧٤,٣٧٠	٤٠,٨١٨,١٧١	٢٨٠,٥٩٢,٥٤١
٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م (مراجعة)	١٨٩,٧٣٨,١٣٧	٢٠,٥٢٨,٦٥٥	٢١٠,٢٦٦,٧٩٢

٣-١٩ العميل والمورد الرئيسي

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م تمثل المبيعات إلى أكبر عميلين للشركة نسبة ٣٤,٤٨ % من صافي مبيعات الشركة بمبلغ ١٧٥,٠٠ مليون ريال سعودي (٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م ٤١,٨٠ % بمبلغ ١٧٠,٦٤ مليون ريال سعودي).

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م تمثل المشتريات من أكبر مورد للشركة نسبة ٩٠,٨٣ % من إجمالي المشتريات من المواد الخام بمبلغ ٣٨٢,٣١ مليون ريال سعودي (٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م ٨٦,٦٩ % بمبلغ ٢٥٩,١٩ مليون ريال سعودي) من إجمالي مشتريات الشركة.

٢٠- 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.

٢١- أرقام المقارنة

تم إعادة تبويب بعض أرقام المقارنة لتتوافق مع تبويب الفترة الحالية.

٢٢- اعتماد القوائم المالية الأولية الموجزة

اعتمدت هذه القوائم المالية الأولية الموجزة من قبل مجلس الادارة في تاريخ ٢ ربيع الآخر ١٤٤٤ هـ الموافق ٢٧ أكتوبر ٢٠٢٢ م.