

شركة زهرة الواحة للتجارة

(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموجزة (غيرمراجعة)

لفترتي الثلاثة أشهروالستة أشهرالمنتهيتين في ٣٠ يونيو 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 والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو 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 يونيو ٢٠٢٢ م، وقائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموجزة لفترة الثلاث أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م والقوائم الأولية الموجزة للتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لفترة الستة 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. 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 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 والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م، من قبل مراجع آخر والذي أبدى استنتاجاً غير معدل بشأن تلك القوائم المالية الأولية الموجزة بتاريخ ١٩ ذو الحجة ١٤٤٢ هـ الموافق ٢٩ يوليو ٢٠٢١ م، كما تمت مراجعة القوائم المالية للشركة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م من قبل مراجع آخر والذي أبدى رأياً غير معدل على تلك القوائم المالية في تقريره بتاريخ ٣٠ رجب ١٤٤٣ هـ الموافق ٣ مارس ٢٠٢٢ م.

عن شركة الدكتور محمد العمري وشركاه



جهاد محمد العمري

محاسب قانوني. ترخيص رقم ٣١٢

التاريخ: ٤ محرم ١٤٤٤ هـ

الموافق: ٠٢ أغسطس ٢٠٢٢ م

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م (غير مراجعة)	إيضاح	الموجودات
(بالريال السعودي)			
			الموجودات غير المتداولة
٢٢٠,٢٣٧,٥٠٦	٢١٣,٥٧٣,٤٦٢	٥	ممتلكات وآلات ومعدات، صافي
١,٦٧٤,٠٠٠	١,٦٧٤,٠٠٠	٦	عقار استثماري، صافي
١,٤٦٧,٩٧٦	١,٣٦٢,٦٤٧	٧	موجودات غير ملموسة، صافي
٢٢٣,٣٧٩,٤٨٢	٢١٦,٦١٠,١٠٩		مجموع الموجودات غير المتداولة
			الموجودات المتداولة
٨١,٠٢١,٣٢٤	٩٣,١٥٢,٠٢٦	٨	مخزون، صافي
-	١٩,٥٤١,٥٨٥	٩	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
١٨٥,٢٠١,٩٧٥	٢٣٣,٧٢٢,٢٦٨	١٠	ذمم مدينة تجارية، صافي
٢٨,٩٢٠,٦٠٥	٦,٩٨٢,٥٣٨		مدفوعات مقدمة وذمم مدينة أخرى
٤٨,٧٤٠,٦١٩	٢٢,٤٧٨,٦١٨		نقد وما في حكمه
٣٤٣,٨٨٤,٥٢٣	٣٧٥,٨٧٧,٠٣٥		مجموع الموجودات المتداولة
٥٦٧,٢٦٤,٠٠٥	٥٩٢,٤٨٧,١٤٤		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	٤٠,١٣٤,٢٩٧		أرباح مبقاة
(١٤٠,٣٤٤)	٣٤٥,٣٣٤		احتياطيات أخرى
٣٠١,٩٠٨,٣٥١	٢٨٩,٨٠٩,٣٩٧		مجموع حقوق الملكية
			المطلوبات غير المتداولة
٢٣,١٥٣,٢٨٠	١١,٧٠٠,٠٠٠	١٢	قروض طويلة الأجل
٢,٤١٦,٢٠٧	٢,١٥١,٥٧٩		إلتزام مكافآت نهاية الخدمة للموظفين
٢٥,٥٦٩,٤٨٧	١٣,٨٥١,٥٧٩		مجموع المطلوبات غير المتداولة
			مطلوبات متداولة
١٦٦,٣١٣,٨٠٢	٢٢٢,٣٨٩,١٣٩	١٢	قروض قصيرة الأجل
٣٦,٧٢٣,٩٣٩	٢٩,٠٣١,١٦٦	١٢	قروض طويلة الأجل - الجزء المتداول
٢٣,١٠٤,٣٠٠	٢٦,٠٠١,٩٤٠		ذمم دائنة تجارية
٦,١٨٨,٧٠٨	٦,٤١٢,٧٣٣		مصرفات مستحقة وذمم دائنة أخرى
٧,٢٩٢,٧٦٤	٤,٨٢٨,٥٣٦	١٣	مخصص الزكاة
١٦٢,٦٥٤	١٦٢,٦٥٤		دائنو توزيع أرباح
٢٣٩,٧٨٦,١٦٧	٢٨٨,٨٢٦,١٦٨		مجموع المطلوبات المتداولة
٢٦٥,٣٥٥,٦٥٤	٣٠٢,٦٧٧,٧٤٧		مجموع المطلوبات
٥٦٧,٢٦٤,٠٠٥	٥٩٢,٤٨٧,١٤٤		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 الذياب

شركة زهرة الواحة للتجارة

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموجزة (غير مراجعة)

لفترة الستة أشهر المنتهية في		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في		إيضاح	
٣٠ يونيو ٢٠٢١ م	٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م	٣٠ يونيو ٢٠٢١ م	٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م		
(بالريال السعودي)					
٢٤٢,٧٢٨,٢٠٩	٣٣٦,١٠١,٩٧٣	١٢٤,٥٨٨,٨٣٨	١٨٤,٢٦٥,٦٩٦	١٩	المبيعات
(٢٠٠,٣٣٨,٥٨٦)	(٣٠٩,٠١١,٠٠١)	(١٠٤,٨٣٨,٧٧١)	(١٦٩,٥٨١,٢٥٠)	١٩	تكلفة المبيعات
٤٢,٣٨٩,٦٢٣	٢٧,٠٩٠,٩٧٢	١٩,٧٥٠,٠٦٧	١٤,٦٨٤,٤٤٦		مجمّل الربح
١,٨٢١,٢٣٥	٤٦٧,٤٠٥	٢٧٥,١٧٢	٣١٩,٣١٠	١٧	إيرادات أخرى
(٤,٣٠٢,١٢٢)	(٥,٠٨٤,٦٨٤)	(٢,٠١٢,٥٢٧)	(٢,٦٨١,٩٧٠)		مصروفات بيع وتوزيع
(٣,٢١٥,٨٢٣)	(٤,٣٣١,٢٥٨)	(١,٦٤٣,١٤٤)	(٢,٢٤٢,٣٣٨)		مصروفات عمومية وإدارية
(١,٧٣٩,٦٧٠)	(١٧٥,٠٠٠)	(٩٤١,٤٣٤)	-	١٠	الإنخفاض في قيمة الذمم المدينة التجارية
٣٤,٩٥٣,٢٤٣	١٧,٩٦٧,٤٣٥	١٥,٤٢٨,١٣٤	١٠,٠٧٩,٤٤٨		ربح التشغيل
١,٣٩٩,٢٢٩	(١,٠٩١,٣٤٦)	(١,٤٦٧,٩٤٧)	(٢,٥١١,٠٢٧)	٩	(خسائر) / أرباح التغير في القيمة العادلة لاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٥,٩٦١,٧٩٤	-	٤,٨٨٦,٩٣٦	-	٩	أرباح محققة من بيع الاستثمارات
٢٩٢,٠٢٣	١١٠,١٤٢	٢٠٥,١١٧	١١٠,١٤٢	٩	توزيعات أرباح مستلمة
(٤,١٦٢,١٥٢)	(٥,١٤٩,٦٣١)	(١,٨٦٢,٦١٢)	(٢,٨٨٥,٧٥٣)		تكاليف تمويلية
٣٨,٤٤٤,١٣٧	١١,٨٣٦,٦٠٠	١٧,١٨٩,٦٢٨	٤,٧٩٢,٨١٠		الربح قبل الزكاة
(١,٨٤٣,٨٠٧)	(١,٩٢١,٢٣٢)	(٩١٢,٦٤٠)	(٧٨٥,٦٦٣)		الزكاة
٣٦,٦٠٠,٣٣٠	٩,٩١٥,٣٦٨	١٦,٢٧٦,٩٨٨	٤,٠٠٧,١٤٧		ربح الفترة
الدخل الشامل الآخر:					
بنود لن يتم إعادة تصنيفها ضمن الربح أو الخسارة:					
(٨١,٧٩٠)	٤٨٥,٦٧٨	(٣٣٦,٢١٢)	٢٣٢,٣٣١		إعادة قياس التزامات المنافع المحددة
(٨١,٧٩٠)	٤٨٥,٦٧٨	(٣٣٦,٢١٢)	٢٣٢,٣٣١		إجمالي الدخل الشامل الآخر للفترة
٣٦,٥١٨,٥٤٠	١٠,٤٠١,٠٤٦	١٥,٩٤٠,٧٧٦	٤,٢٣٩,٤٧٨		إجمالي الدخل الشامل للفترة
١,٦٢	٠,٤٤	٠,٧٢	٠,١٨	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 الندياب

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 الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢٢ م (مراجعة)
-	-	٩,٩١٥,٣٦٨	-	٩,٩١٥,٣٦٨	ربح الفترة
-	-	-	٤٨٥,٦٧٨	٤٨٥,٦٧٨	الدخل الشامل الآخر للفترة
-	-	٩,٩١٥,٣٦٨	٤٨٥,٦٧٨	١٠,٤٠١,٠٤٦	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	٤٠,١٣٤,٢٩٧	٣٤٥,٣٣٤	٢٨٩,٨٠٩,٣٩٧	الرصيد كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م (غير مراجعة)
١٥٠,٠٠٠,٠٠٠	١٧,٨٧٢,٥٩٨	٨٤,٦٠٤,٤١٤	(١٣٨,١١٤)	٢٥٢,٣٣٨,٨٩٨	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢١ م (مراجعة)
-	-	٣٦,٦٠٠,٣٣٠	-	٣٦,٦٠٠,٣٣٠	ربح الفترة
-	-	-	(٨١,٧٩٠)	(٨١,٧٩٠)	الدخل الشامل الآخر للفترة
-	-	٣٦,٦٠٠,٣٣٠	(٨١,٧٩٠)	٣٦,٥١٨,٥٤٠	إجمالي الدخل الشامل للفترة
-	-	(١٥,٠٠٠,٠٠٠)	-	(١٥,٠٠٠,٠٠٠)	توزيعات ارباح نقدية (ايضاح -١٤)
١٥٠,٠٠٠,٠٠٠	١٧,٨٧٢,٥٩٨	١٠٦,٢٠٤,٧٤٤	(٢١٩,٩٠٤)	٢٧٣,٨٥٧,٤٣٨	الرصيد كما في ٣٠ يونيو 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 زمرة الواحة للتجارة
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة (غير مراجعة)

لفترة الستة أشهر المنتهية في			
٣٠ يونيو ٢٠٢١ م	٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م		
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	إيضاح	
(بالريال السعودي)			
التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية			
٣٨,٤٤٤,١٣٧	١١,٨٣٦,٦٠٠		الربح قبل الزكاة
			تسويات لـ:
١٥,٣٦٧,٢٤٩	١٥,٣٨٩,٥٣٠		ستهلاك وإطفاء
(١,٣٩٩,٢٢٩)	١,٠٩١,٣٤٦	٩	أرباح غير محققة من استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
(٥,٩٦١,٧٩٤)	-	٩	أرباح محققة من بيع الاستثمارات
(١,٤٤٣,٠٠٠)	-	١٧	أرباح من استبعاد عقار استثماري
٥,٥١٢	١٣١,٧٣٥	١٧	خسائر من استبعاد ممتلكات وآلات ومعدات
٢٣٥,٩٣٣	٢٢١,٠٥٠		منافع الموظفين
٤,١٦٢,١٥٢	٥,١٤٩,٦٣١		تكاليف تمويلية
١,٧٣٩,٦٧٠	١٧٥,٠٠٠	١٠	الإنخفاض في قيمة الذمم المدينة التجارية
التغيرات في:			
١٢,٣٨٨,٢١٣	(١٢,١٣٠,٧٠٢)		مخزون، صافي
(٢٩,٥٣٢,٠٣٨)	(٤٨,٦٩٥,٢٩٣)		ذمم مدينة تجارية، صافي
١٤,٠٣١,٣٠٤	٢١,٩٣٨,٠٦٧		مدفوعات مقدماً وذمم مدينة أخرى، صافي
(٣,٥٢٦,٩٨٢)	٢,٨٩٧,٦٤٠		ذمم دائنة تجارية
(٣٣٢,٤٧١)	٢٢٤,٠٢٥		مصروفات مستحقة وذمم دائنة أخرى
٤٤,١٧٨,٦٥٦	(١,٧٧١,٣٧١)		النقد (المستخدم في) / الناتج من الأنشطة التشغيلية
(١,١٤٨,٣٨٨)	(٤,٣٨٥,٤٦٠)	١٢	تكاليف تمويلية مدفوعة
(٣,١٦٣,٤٨١)	(٨٩٥,٦٨٠)		الزكاة المدفوعة
٣٩,٨٦٦,٧٨٧	(٧,٠٥٢,٥١١)		صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) / الناتجة من الأنشطة التشغيلية
التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية			
(٧,٨٣٠,٨٣٨)	(٨,٧٥١,٨٩٢)		إضافات ممتلكات وآلات ومعدات وموجودات غير ملموسة
(٢١,٢٢٩,٧٦٠)	(٢٠,٦٣٢,٩٣١)		شراء استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٤٢,٩١٣,٢٧٨	-		متحصلات من بيع استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٢,٤١٨,٠٠٠	-		المتحصل من بيع عقار استثماري
١٦,٢٧٠,٦٨٠	(٢٩,٣٨٤,٨٢٣)		صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) / الناتجة من الأنشطة الاستثمارية
التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية			
٢٦٣,٧٢٥,٧٨٨	٣٤٠,٣٤٤,١٦٦	١٢	المتحصل من قروض
(٣١٢,٩٩٥,١٠٨)	(٣٠٧,٦٦٨,٨٣٣)	١٢	المسدد من قروض
(١٤,٩٩٩,٣٣٤)	(٢٢,٥٠٠,٠٠٠)		توزيعات ارباح مدفوعة
(٦٤,٢٦٨,٦٥٤)	١٠,١٧٥,٣٣٣		صافي التدفقات النقدية الناتجة من / (المستخدمة في) الأنشطة التمويلية
(٨,١٣١,١٨٧)	(٢٦,٢٦٢,٠٠١)		صافي التغير في النقد وما في حكمه
٩,٨٠٥,١٩٣	٤٨,٧٤٠,٦١٩		النقد وما في حكمه في بداية الفترة
١,٦٧٤,٠٠٦	٢٢,٤٧٨,٦١٨		النقد وما في حكمه في نهاية الفترة
تم استبعاد المعاملات غير النقدية الهامة الآتية:			
(٨١,٧٩٠)	٤٨٥,٦٧٨		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 الدياب

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 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 تحويلاً 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).

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: 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 الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو 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 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.

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.

٥- ممتلكات وآلات ومعدات

- بلغ إجمالي تكلفة الممتلكات والآلات والمعدات كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م، مبلغ ٣٩٦,٧١ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م: ٣٨٨,٨٩ مليون ريال سعودي) وبلغ مجمع الإستهلاك مبلغ ١٨٣,١٤ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م: ١٦٨,٦٥ مليون ريال سعودي). قامت الشركة خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م بإضافة مشروعات تحت التنفيذ ووسائل نقل واجهزة الكترونية بمبلغ ٨,٧٥ مليون ريال سعودي (٣٠ يونيو ٢٠٢١ م: ٧,٨٣ 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 يونيو ٢٠٢٢ م بمبلغ ١٠٦,٥٢ 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 اختلاف 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 ١٢١٠٠٠٠٠٥٢)	٤,٢١ مليون ريال سعودي

٧- موجودات غير ملموسة

- بلغ إجمالي تكلفة الموجودات غير الملموسة كما في ٣٠ يونيو 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 يونيو ٢٠٢٢ م مبلغ ٠,٦٠ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م: ٠,٤٩ مليون ريال سعودي).

٨- مخزون

٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م (مراجعة)	
٦٥,٥٢١,٧٨٣	٤٠,٠٤٥,٠٢٧	مواد خام ومواد تعبئة وتغليف
٢٥,١١٥,٢٧٧	٣٨,٤٠٨,٣٩٩	بضاعة تامة الصنع
٢,٥١٤,٩٦٦	٢,٥٦٧,٨٩٨	قطع غيار و مستلزمات وزيوت
٩٣,١٥٢,٠٢٦	٨١,٠٢١,٣٢٤	

٩- استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	استثمار في محفظة أسهم استثمارية
(غير مراجعة)	(مراجعة)	
١٦٩,٥١١	-	عدد الوحدات المستثمر بها
١١٥,٢٨٢	-	متوسط سعر الوحدة (ريال)
١٩,٥٤١,٥٨٥	-	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 ١٦٩,٥١١ وحده بالقيمة العادلة، وذلك على أساس الأسعار المتداولة للاسهم في السوق المالية السعودية (تداول). وقد نتج عن ذلك التقييم خسائر غير محققة بمبلغ ١,٠٩ مليون ريال سعودي لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م والتي تم عرضها ضمن قائمة الربح أو الخسارة.

جميع الاسهم الاستثمارية مرهونة لصالح البنك السعودي للاستثمار مقابل تجديد اتفاقية التسهيلات الائتمانية بقيمة تمويل ١١٥,٦ مليون ريال سعودي عن الفترة من ٣ ابريل ٢٠٢٢ م حتى ٣١ يوليو ٢٠٢٢ م (ايضاح ١٢).

فيما يلي حركة الاستثمارات:

٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	
(غير مراجعة)	(مراجعة)	
-	٢٢,٣٣٦,٧٠٩	تكلفة الاستثمار أول الفترة / السنة
٢٠,٦٣٢,٩٣١	٢١,٧٠٥,٧٠٧	شراء وحدات استثمارية
-	(٥٠,٢١٠,٢٤٨)	بيع وحدات مستثمر فيها
-	٦,١٦٧,٨٣٢	أرباح محققة من بيع استثمارات
(١,٠٩١,٣٤٦)	-	خسائر التغير في القيمة العادلة
١٩,٥٤١,٥٨٥	-	الرصيد آخر الفترة / السنة

١٠ - ذمم مدينة تجارية

٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	
(غير مراجعة)	(مراجعة)	
١٩٥,٦٣٤,٧٠٦	١٦٠,٠٦٧,٣٥٨	مدينون تجاريون
٦٣,٣٢٧,٣٧٩	٥٠,١٩٩,٤٣٤	مستحق من طرف ذو علاقة (إيضاح ١٨)
٢٥٨,٩٦٢,٠٨٥	٢١٠,٢٦٦,٧٩٢	
(٢٥,٢٣٩,٨١٧)	(٢٥,٠٦٤,٨١٧)	يخصم: الإنخفاض في قيمة ذمم مدينة تجارية
٢٣٣,٧٢٢,٢٦٨	١٨٥,٢٠١,٩٧٥	

فيما يلي بيان بالحركة في الإنخفاض في قيمة ذمم مدينة تجارية:

٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	
(غير مراجعة)	(مراجعة)	
٢٥,٠٦٤,٨١٧	٢٣,٣٢٥,١٤٧	الرصيد في بداية الفترة / السنة
١٧٥,٠٠٠	١,٧٣٩,٦٧٠	المكون خلال الفترة / السنة
٢٥,٢٣٩,٨١٧	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 يونيو ٢٠٢٢ م، بلغ رأس مال الشركة المصدر و المدفوع بالكامل ٢٢٥ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢١: ٢٠٠ : ١٥٠ مليون ريال سعودي) مقسم إلى ٢٢,٥ مليون سهم عادي (٣١ ديسمبر ٢٠٢١: ١٥٠ : ١٠ مليون سهم عادي) بقيمة ١٠ ريال سعودي للسهم الواحد (٣١ ديسمبر ٢٠٢١: ١٠ : 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 مجانيه 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 والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م
(المبالغ بالريال السعودي)

١٢ - قروض

(أ) قروض قصيرة الأجل

٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م (مراجعة)
٢٢٢,٣٨٩,١٣٩	١٦٦,٣١٣,٨٠٢
٢٢٢,٣٨٩,١٣٩	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 يونيو ٢٠٢٢ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م (مراجعة)
٦,٠١٢,٥٢٣	١٢,٩٢٩,٢٥٧
٣٥,٧٨٠,٠٠٠	٤٨,٢٨٠,٠٠٠
٤١,٧٩٢,٥٢٣	٦١,٢٠٩,٢٥٧
(١,٠٦١,٣٥٧)	(١,٣٣٢,٠٣٨)
٤٠,٧٣١,١٦٦	٥٩,٨٧٧,٢١٩

بنوك محلية

صندوق التنمية الصناعية السعودي

ناقصاً: فوائد مؤجلة

تم عرضها في قائمة المركز المالي كما يلي:

٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م (مراجعة)
١١,٧٠٠,٠٠٠	٢٣,١٥٣,٢٨٠
٢٩,٠٣١,١٦٦	٣٦,٧٢٣,٩٣٩
٤٠,٧٣١,١٦٦	٥٩,٨٧٧,٢١٩
٢٦٣,١٢٠,٣٠٥	٢٢٦,١٩١,٠٢١

إجمالي القروض

إن قرض صندوق التنمية الصناعية السعودي مضمون مقابل أراضي ومباني وآلات مصنع الشركة بقيمة دفترية تبلغ ١٠٦,٥٢ مليون ريال سعودي كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م (٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م: ١١٣,٦٤ مليون ريال سعودي) وتستحق السداد خلال فترة من ١ الى ٥ سنوات.
(إيضاح ٥)

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

ج) إجمالي الحركة في القروض

٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م (مراجعة)	
٢٢٦,١٩١,٠٢١	٢٤٩,٩٦٤,٩٣٢	الرصيد في أول الفترة / السنة
٣٤٠,٣٤٤,١٦٦	٥٨٩,٨٤١,٩٠٠	متحصلات من قروض
(٣٠٧,٦٦٨,٨٣٣)	(٦١٩,٠٣٥,٩٥٦)	سدادات قروض
٥,١٤٩,٦٣١	٧,٦١٥,٤٣٥	مصرفوات تمويلية
(٨٩٥,٦٨٠)	(٢,١٩٥,٢٩٠)	مصرفوات تمويلية (مدفوعة)
٢٦٣,١٢٠,٣٠٥	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 ٣٤١,٢٩ 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 يونيو ٢٠٢٢ م مبلغ ٩٠,٠٩ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م مبلغ ٢٣,٣٩ مليون 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. وقد حصلت الشركة في بداية عام ٢٠٢٢ م على موافقة من البنك لتجاوز أحد التعهدات البنكية.

تم خلال الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو 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 ١١٥,٥٨ 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، تشمل 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 الاقرارات 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 الامانة 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 الاقرارات 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 لوجه 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 الامانة العامة للجان الضريبية خلال الفترة النظامية حيث ان إدارة الشركة لا تتفق مع ربط الهيئة المعدل وفقاً للمستندات والوثائق الثبوتية المتاحة لديها كما تم الاشارة اليه سابقاً وقد قامت الشركة بتكوين مخصص زكاة اضافي بمبلغ ١,٨ مليون ريال سعودي مقابل هذا الربط بالاضافة الى ان الشركة قامت بسداد مبلغ ٨٨٣ الف ريال سعودي كدفعة مقدمة (للهيئة) عند تقديم الاعتراض لدى الهيئة.
- قدمت الشركة الاقرار الزكوي لعام ٢٠٢١ م، وقد تم سداد الزكاة المستحقة بناءً على هذا الاقرار، 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 سعودى عن العام المالى 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.
- وافقت الجمعية العامة في اجتماعها المنعقد بتاريخ ٢٦ ابريل ٢٠٢١ م الموافق ١٤ رمضان ١٤٤١ هـ بناءً على توصية مجلس الإدارة في جلسته المنعقدة بتاريخ ٢٤ فبراير ٢٠٢١ م الموافق ١٢ رجب ١٤٤٢ هـ بتوزيع أرباح نقدية بمبلغ ١٥ مليون ريال سعودى عن العام المالى ٢٠٢٠ م بواقع ١ ريال سعودى لكل سهم. (٢٠٢٠ م: ١١,٢٥٠ مليون ريال سعودى بواقع ٠,٧٥ ريال لكل سهم).

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 ٥٣,٨٧ مليون ريال سعودي كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م (٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م: ٤٨,٧ مليون ريال سعودي).

بلغت الارتباطات الرأسمالية المتعلقة بمشروعات تحت التنفيذ ٣٦,٤٦ مليون ريال سعودي كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م والمتمثلة بشكل رئيسي في التعاقد على خطوط انتاج اغطية 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 التزامات 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.

الستة أشهر المنتهية في		الثلاثة أشهر المنتهية في		
٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م	٣٠ يونيو ٢٠٢١ م	٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م	٣٠ يونيو ٢٠٢١ م	
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	
٣٦,٦٠٠,٣٣٠	٩,٩١٥,٣٦٨	١٦,٢٧٦,٩٨٨	٤,٠٠٧,١٤٧	ربحية الفترة
				عدد الأسهم
٢٢,٥٠٠,٠٠٠	٢٢,٥٠٠,٠٠٠	٢٢,٥٠٠,٠٠٠	٢٢,٥٠٠,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم
				ربحية السهم الأساسية
١,٦٢	٠,٤٤	٠,٧٢	٠,١٨	والمخفضة (ريال سعودي)

- بلغ المتوسط المرجح لعدد الأسهم كما في ٣٠ يونيو 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 والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م
(المبالغ بالريال السعودي)

١٧- إيرادات أخرى

لفترة الستة أشهر المنتهية في		
٣٠ يونيو ٢٠٢١ م	٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م	
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	
(٥,٥١٢)	١٣١,٧٣٥	خسائر من استبعاد ممتلكات وآلات ومعدات
١,٤٤٣,٠٠٠	-	أرباح من استبعاد عقارات استثمارية
٣٨٣,٧٤٧	٣٣٥,٦٧٠	أخرى
١,٨٢١,٢٣٥	٤٦٧,٤٠٥	

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 يونيو ٢٠٢١ م	٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م	
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	
٣٤,٢٢٢,٨٩٧	٣٢,٨٤٩,٣٢٦	مبيعات لشركة مياه هنا
٥٣,٥٢٧	٥٢,٦١٣	مشتريات من شركة مياه هنا
١,٥٦٩,٠٥٥	٢,٧٥١,٦٧٧	مرتبات وبدلات ومكافآت لموظفي الإدارة العليا
٧٥,٠٠٠	١٠٨,٠٠٠	بدل حضور جلسات مجلس الإدارة واللجان بالشركة
١٦٥,٠٠٠	٢٦٥,٠٠٠	مكافآت أعضاء مجلس الإدارة

الأرصدة

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م	
(مراجعة)	(غير مراجعة)	
٥٠,١٩٩,٤٣٤	٦٣,٣٢٧,٣٧٩ (١٠. ايضاح)	مستحق من أطراف ذات علاقة مدرج ضمن ذمم مدينة تجارية (شركة مياه هنا)
٨٩,١٣٠	٦٠,٠٩٠	موظفي الإدارة العليا مدرج ضمن ذمم مدينة أخرى
٨٤٥,٢٨٨	٨٩٦,٦٤٥	موظفي الإدارة العليا مكافأة نهاية الخدمة
٢٠٨,٠٠٠	١٠٣,٠٠٠	بدل حضور جلسات مجلس الإدارة واللجان بالشركة مدرج ضمن المصروفات المستحقة
٤٣٠,٠٠٠	٢٦٥,٠٠٠	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

يتضمن النشاط الرئيسي تصنيع وبيع مصغرات القوارير البلاستيكية

مصغرات القوارير البلاستيكية

يتضمن النشاط الرئيسي تصنيع وبيع الأغذية البلاستيكية

أغذية بلاستيكية

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:

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

٢-١٩ معلومات حول التقارير القطاعية

التقارير القطاعية			ريال سعودي
قطاع مصغرات القوارير البلاستيكية		الإجمالي	
قطاع الأغذية البلاستيكية			
عن فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م (غير مراجعة)			
المبيعات	٢٩٠,٧٩٢,٩٥٢	٤٥,٣٠٩,٠٢١	٣٣٦,١٠١,٩٧٣
تكلفة المبيعات	(٢٧١,٠٨٥,٤٩٩)	(٣٧,٩٢٥,٥٠٢)	(٣٠٩,٠١١,٠٠١)
مجمل الربح	١٩,٧٠٧,٤٥٣	٧,٣٨٣,٥١٩	٢٧,٠٩٠,٩٧٢
إيرادات أخرى	٤٠٣,٣٤٣	٦٤,٠٦٢	٤٦٧,٤٠٥
مصروفات بيع وتوزيع	(٣,٨٢٩,٥٦٦)	(١,٢٥٥,١١٨)	(٥,٠٨٤,٦٨٤)
مصروفات عمومية وادارية	(٣,٧٩٥,٥٣٠)	(٥٣٥,٧٢٨)	(٤,٣٣١,٢٥٨)
الإنخفاض في قيمة الذمم المدينة التجارية	(١٥١,٨٤٦)	(٢٣,١٥٤)	(١٧٥,٠٠٠)
ربح التشغيل	١٢,٣٣٣,٨٥٤	٥,٦٣٣,٥٨١	١٧,٩٦٧,٤٣٥
تكاليف تمويل	(٤,٥١١,٥٤٠)	(٦٣٨,٠٩١)	(٥,١٤٩,٦٣١)
الربح قبل الزكاة	٧,٨٢٢,٣١٤	٤,٩٩٥,٤٩٠	١٢,٨١٧,٨٠٤
كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م (غير مراجعة)			
صافي موجودات القطاعات	٨٧,٦٥٩,١٢٤	٣٤,٤٠١,٦٩٧	١٢٢,٠٦٠,٨٢١
عن فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م (غير مراجعة)			
المبيعات	٢٠٥,٨٤١,٤٧٤	٣٦,٨٨٦,٧٣٥	٢٤٢,٧٢٨,٢٠٩
تكلفة المبيعات	(١٧٢,٩٨٨,٦٩٦)	(٢٧,٣٤٩,٨٩١)	(٢٠٠,٣٣٨,٥٨٧)
مجمل الربح	٣٢,٨٥٢,٧٧٨	٩,٥٣٦,٨٤٤	٤٢,٣٨٩,٦٢٢
إيرادات أخرى	١,٥٤٥,٢٩٩	٢٧٥,٩٣٦	١,٨٢١,٢٣٥
مصروفات بيع وتوزيع	(٣,٢٨١,٦٦٨)	(١,٠٢٠,٤٥٤)	(٤,٣٠٢,١٢٢)
مصروفات عمومية وادارية	(٢,٧٧٦,٨٠٤)	(٤٣٩,٠١٩)	(٣,٢١٥,٨٢٣)
الإنخفاض في قيمة الذمم المدينة التجارية	(١,٥٠٢,١٧٥)	(٢٣٧,٤٩٥)	(١,٧٣٩,٦٧٠)
ربح التشغيل	٢٦,٨٣٧,٤٣٠	٨,١١٥,٨١٢	٣٤,٩٥٣,٢٤٢
تكاليف تمويل	(٣,٥٩٣,٩٤٢)	(٥٦٨,٢١٠)	(٤,١٦٢,١٥٢)
الربح قبل الزكاة	٢٣,٢٤٣,٤٨٨	٧,٥٤٧,٦٠٢	٣٠,٧٩١,٠٩٠
كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م (غير مراجعة)			
صافي موجودات القطاعات	١٠٦,٠٩٨,٧٩٣	٣٧,٧٣٢,٨٢٤	١٤٣,٨٣١,٦١٧

شركة زهرة الواحة للتجارة

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو 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 يونيو ٢٠٢٢ م (غير مراجعة)	٢٤٤,٢١٠,٥٠٤	٩١,٨٩١,٤٦٩	٣٣٦,١٠١,٩٧٣
٣٠ يونيو ٢٠٢١ م (غير مراجعة)	١٧٣,٦٤٧,٣٦٩	٦٩,٠٨٠,٨٤٠	٢٤٢,٧٢٨,٢٠٩

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

أرصدة العملاء كما في	عملاء محليين	عملاء تصدير	الإجمالي
٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م (غير مراجعة)	٢١٧,٨٨٢,٦١٤	٤١,٠٧٩,٤٧١	٢٥٨,٩٦٢,٠٨٥
٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م (مراجعة)	١٨٩,٧٣٨,١٣٧	٢٠,٥٢٨,٦٥٥	٢١٠,٢٦٦,٧٩٢

٣-١٩ العميل والمورد الرئيسي

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م تمثل المبيعات إلى أكبر عميلين للشركة نسبة ٣٥ % من صافي مبيعات الشركة بمبلغ ١١٧,٦٥ مليون ريال سعودي (٣٠ يونيو ٢٠٢١ م ٤٠ % بمبلغ ٩٧,٣٦ مليون ريال سعودي).

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م تمثل المشتريات من أكبر مورد للشركة نسبة ٩١,٦٢ % من إجمالي المشتريات من المواد الخام بمبلغ ٢٦٨,٣٨ مليون ريال سعودي (٣٠ يونيو ٢٠٢١ م ٨٥,٩٩ % بمبلغ ١٣٨,٨٣ 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 الى تقليل التأثير الموسمي علي إيرادات الشركة كما لا يجب الأعتداد بنتائج الفترة الحالية كمؤشر علي 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 أغسطس ٢٠٢٢ م الموافق ٤ محرم ١٤٤٤ هـ.