

شركة زهرة الواحة للتجارة
(شركة مساهمة سعودية)
القوائم المالية الأولية المختصرة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨ م
مع تقرير المراجع المستقل على الفحص

تقرير المراجع المستقل على فحص القوائم المالية الأولية

إلى السادة / المساهمون
شركة زهرة الواحة للتجارة
(شركة مساهمة سعودية)
الرياض - المملكة العربية السعودية

مقدمة

لقد فحصنا القوائم المالية الأولية المختصرة (٣١ مارس ٢٠١٨م) المرفقة لشركة زهرة الواحة للتجارة ("الشركة") المكونة من:

- قائمة المركز المالي المختصرة كما في ٣١ مارس ٢٠١٨م،
- قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الأخر المختصرة عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨م،
- قائمة التغيرات في حقوق الملكية المختصرة عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨م،
- قائمة التدفقات النقدية المختصرة عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨م،
- الايضاحات للقوائم المالية الأولية المختصرة.

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية الأولية المختصرة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية. ومسؤوليتنا هي إبداء إستنتاج عن هذه القوائم المالية الأولية المختصرة إستناداً إلى فحصنا.

نطاق الفحص

لقد قمنا بالفحص طبقاً لمعيار إرتباطات الفحص (٢٤١٠) "فحص المعلومات المالية الأولية المنفذ 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 طبقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، وبالتالي لن تمكننا من الحصول على تأكيد بأننا سنعلم بجميع الأمور الهامة التي يمكن التعرف عليها خلال عملية المراجعة، وعليه، فلن نُبدي رأي مراجعة.

وإستناداً إلى فحصنا، لم يلفت انتباهنا شيء يجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية الأولية المختصرة (٣١ مارس ٢٠١٨م) المرفقة لشركة زهرة الواحة للتجارة غير معدة، من جميع الجوانب الجوهرية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية.

عن/ كي بي ام جي الفوزان وشركاه
مراجعون ومحاسبون قانونيون



عبدالله حمد الفوزان
ترخيص رقم ٣٤٨



الرياض في: ١٣ شعبان ١٤٣٩ هـ
الموافق: ٢٩ أبريل ٢٠١٨ م

شركة زهرة الواحة للتجارة
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة المركز المالي الأولية المختصرة
كما في ٣١ مارس ٢٠١٨ م
(ريال سعودي)

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠١٨ م (غير مراجعة)	إيضاح	الموجودات
٢٢٣,٧٥٨,٤٤٩	٢٢١,٣٤٩,٠٤٤	٦	ممتلكات وآلات ومعدات
٣٠,٦٩١	٢٨,٢٥٠		الموجودات غير ملموسة
٢٢٣,٧٨٩,١٤٠	٢٢١,٣٧٧,٢٩٤		الموجودات غير المتداولة
١٢٨,٢٦٤,١١٣	١٤٧,٦٧٥,٠٥٧	٧	ذمم مدينة تجارية
٢,٣٨٦,٨١٥	٣,٧٩٩,٦٠٩		مدفوعات مقدمة وذمم مدينة أخرى
٢٩,٥٥٩,٠٤٧	٣١,٥٩٨,٢٥٨	٨	مخزون
١٩,١٢٧,٧٠١	١٩,٧٢٧,٠٢١		نقد وما في حكمه
١٧٩,٣٣٧,٦٧٦	٢٠٢,٧٩٩,٩٤٥		الموجودات المتداولة
٤٠٣,١٢٦,٨١٦	٤٢٤,١٧٧,٢٣٩		إجمالي الموجودات
١٥٠,٠٠٠,٠٠٠	١٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٩	حقوق الملكية
٤,٦٨٥,٤٩٥	٤,٦٨٥,٤٩٥		رأس المال
٣٤,٤٩٥,٦٣٧	٢٣,٨٥٦,٧٦٨		إحتياطي نظامي
(٣٨,٩٢٥)	(٣٨,٩٢٥)		أرباح مبقاة
١٨٩,١٤٢,٢٠٧	١٧٨,٥٠٣,٣٣٨		إحتياطيات أخرى
			إجمالي حقوق الملكية
١٣٦,٠٤٢,٣٨٥	١٣١,٠٦٨,٦٢٣	١٠	المطلوبات
٧٢٣,٩٢٨	٧٨٨,٢٠٩		قروض طويلة الأجل
١٣٦,٧٦٦,٣١٣	١٣١,٨٥٦,٨٣٢		إلتزامات مزايا الموظفين
			المطلوبات غير المتداولة
٤٠,١٤١,٣٧٤	٦٨,٣٢٨,٦٤٤	١٠	قروض قصيرة الأجل
٢٥,٨٥٨,٢١٩	٢٥,٦٨٠,٠٧٢	١٠	قروض طويلة الأجل - الجزء المتداول
٨,٥٤٩,٨٣٠	١٥,٣٦٤,٨٤٣		ذمم دائنة تجارية
٨٧٨,٧٨١	١,٧٦٦,٦٦٦		مصروفات مستحقة وذمم دائنة أخرى
١,٧٩٠,٠٩٢	٢,٦٧٦,٨٤٤	١١	مخصص الزكاة
٧٧,٢١٨,٢٩٦	١١٣,٨١٧,٠٦٩		المطلوبات المتداولة
٢١٣,٩٨٤,٦٠٩	٢٤٥,٦٧٣,٩٠١		إجمالي المطلوبات
٤٠٣,١٢٦,٨١٦	٤٢٤,١٧٧,٢٣٩		إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات

المدير المالي
محمود محمد ذكي

الرئيس التنفيذي
جورج عبدالكريم موسى

رئيس مجلس الإدارة
احمد حمود ابراهيم الذياب

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٧ 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
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨ م
(ريال سعودي)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في		إيضاح	
٣١ مارس ٢٠١٧ م (غير مراجعة)	٣١ مارس ٢٠١٨ م (غير مراجعة)		
			العمليات المستمرة
٨٤,٢٨١,٤٦٣	٩٧,٧٦٦,٠٧٧		المبيعات
(٦٥,٤٣٣,٢٠١)	(٨٧,٠٦٦,٤٨٥)		تكلفة المبيعات
<u>١٨,٨٤٨,٢٦٢</u>	<u>١٠,٦٩٩,٥٩٢</u>		مجمل الربح
١١١,٦٥٩	١٢١,١٢٩		إيرادات تشغيل أخرى
(٢,٠٤٠,٤١٩)	(١,٩١٧,٠٩٨)		مصروفات بيع وتوزيع
(١,٥٣٢,٣٥٤)	(١,٣٦٠,١٧٤)		مصروفات إدارية
<u>١٥,٣٨٧,١٤٨</u>	<u>٧,٥٤٣,٤٤٩</u>		دخل التشغيل
(٢,٨٢٩,٤٢٧)	(٢,٤٠٥,٤٧٤)		تكاليف تمويلية
<u>١٢,٥٥٧,٧٢١</u>	<u>٥,١٣٧,٩٧٥</u>		الربح قبل الزكاة
(٤٩٧,٧٢٦)	(٨٨٦,٧٥٢)	١١	الزكاة
<u>١٢,٠٥٩,٩٩٥</u>	<u>٤,٢٥١,٢٢٣</u>		الربح
--	--		الدخل الشامل الآخر
--	--		أجمالي الدخل الشامل الآخر
<u>١٢,٠٥٩,٩٩٥</u>	<u>٤,٢٥١,٢٢٣</u>		إجمالي الدخل الشامل
٠,٨٠	٠,٢٨	١٣	ربحية السهم الأساسية
<u>٠,٨٠</u>	<u>٠,٢٨</u>	١٣	ربحية السهم المخفضة

المدير المالي
محمود محمد نكي



الرئيس التنفيذي
جورج عبدالكريم موسى



رئيس مجلس الإدارة
احمد حمود ابراهيم الذياب



تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٧ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية المختصرة

شركة زهرة الواحة للتجارة
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية المختصرة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨ م

الإجمالي	احتياطيات أخرى	الأرباح المبقاة	الاحتياطي النظامي	مساهمة رأس المال المقترحة (ريال سعودي)	رأس المال
١٨٩,١٤٢,٢٠٧	(٣٨,٩٢٥)	٣٤,٤٩٥,٦٣٧	٤,٦٨٥,٤٩٥	--	١٥٠,٠٠٠,٠٠٠
(١٤,٨٩٠,٠٩٢)	--	(١٤,٨٩٠,٠٩٢)	--	--	--
١٧٤,٢٥٢,١١٥	(٣٨,٩٢٥)	١٩,٦٠٥,٥٤٥	٤,٦٨٥,٤٩٥	--	١٥٠,٠٠٠,٠٠٠
٤,٢٥١,٢٢٣	--	٤,٢٥١,٢٢٣	--	--	--
--	--	--	--	--	--
٤,٢٥١,٢٢٣	--	٤,٢٥١,٢٢٣	--	--	--
١٧٨,٥٠٣,٣٣٨	(٣٨,٩٢٥)	٢٣,٨٥٦,٧٦٨	٤,٦٨٥,٤٩٥	--	١٥٠,٠٠٠,٠٠٠
١٤٢,٢٨٧,٢٥٧	--	٥٦,٦٧٣,٩٧٦	٥,٦١٣,٢٨١	٣٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠,٠٠٠
١٢,٠٥٩,٩٩٥	--	١٢,٠٥٩,٩٩٥	--	--	--
--	--	--	--	--	--
١٢,٠٥٩,٩٩٥	--	١٢,٠٥٩,٩٩٥	--	--	--
--	--	--	--	(٣٠,٠٠٠,٠٠٠)	٣٠,٠٠٠,٠٠٠
--	--	--	--	(٣٠,٠٠٠,٠٠٠)	٣٠,٠٠٠,٠٠٠
١٥٤,٣٤٧,٢٥٢	--	٦٨,٧٣٣,٩٧١	٥,٦١٣,٢٨١	--	٨٠,٠٠٠,٠٠٠

المدير المالي
محمود محمد نكي

الرئيس التنفيذي
جورج عبدالكريم موسى

رئيس مجلس الإدارة
احمد حمود ابراهيم
الذنيب

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٧ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية المختصرة.

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨ م

الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م (كما تم إصدارها سابقاً)
(مراجعة)

أثر التحول للمعيار الدولي للتقرير المالي (٩) (إيضاح ٢-٥-٢)
الرصيد المعدل كما في ١ يناير ٢٠١٨ م

الربح
الدخل الشامل الآخر
إجمالي الدخل الشامل
الرصيد كما في ٣١ مارس ٢٠١٨ م

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧ م
الرصيد كما في ١ يناير ٢٠١٧ م

الربح
الدخل الشامل الآخر
إجمالي الدخل الشامل
معاملات مع مساهمي الشركة
زيادة رأس المال
إجمالي المعاملات مع مساهمي الشركة
الرصيد كما في ٣١ مارس ٢٠١٧ م

شركة زهرة الواحة للتجارة
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة التدفقات النقدية الأولية المختصرة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية ٣١ مارس ٢٠١٨ م
(ريال سعودي)

٣١ مارس ٢٠١٧ م	٣١ مارس ٢٠١٨ م	إيضاح	
(غير مراجعة) ١٢,٠٥٩,٩٩٥	(غير مراجعة) ٤,٢٥١,٢٢٣		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
٥,٣٧٣,٣٣٩	٥,٧٠٦,٦٨٤		ربح الفترة
٦٠٠,٠٠٠	--		تسويات :-
١٥٠,٠٠١	--		- الاستهلاك والإطفاء
٣٦,٣٢٥	٦٤,٢٨١		- مخصص ذمم مشكوك في تحصيلها
٤٩٧,٧٢٦	٨٨٦,٧٥٢	11	- مخصص مخزون
٢,٨٢٩,٤٢٧	٢,٤٠٥,٤٧٤		- التزامات مزايا الموظفين
٢١,٥٤٦,٨١٣	١٣,٣١٤,٤١٤		- مخصص زكاة
			- تكاليف تمويلية
(٣١,٧٤٥,٠٣٢)	(٣٤,٣٠١,٠٣٦)		التغيرات في:
١٠,٤٨٣,٣٤٣	(١,٤١٢,٧٩٤)		ذمم مدينة تجارية
(٢١٨,٣٦٦)	(٢,٠٣٩,٢١١)		مدفوعات مقدمة وذمم مدينة أخرى
(٥٠٩,٥٨٢)	٦,٨٢١,٠١٣		مخزون
٣٠,٩٣٠	٨٨٧,٨٨٥		ذمم دائنة تجارية
(٢,٨٢٩,٤٢٧)	(١,٦٩٠,٦٢٤)		مصروفات مستحقة وذمم دائنة أخرى
(٣,٢٤١,٣٢١)	(١٨,٤٢٠,٣٥٣)		تكاليف تمويلية مدفوعة
			صافي النقد المستخدم في الأنشطة التشغيلية
(٢,٧٦٩,١١٢)	(٣,٢٩٤,٨٣٨)		التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية
(٥,٥٠٠)	--		شراء ممتلكات وألات ومعدات
(٢,٧٧٤,٦١٢)	(٣,٢٩٤,٨٣٨)		شراء أصول غير ملموسة
			صافي النقد المستخدم في الأنشطة الإستثمارية
٧٩,٩٤٦,٨٥٣	٧٢,٤٠٥,٣٥٤		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(٨٨,٩٥٤,٩٢١)	(٥٠,٠٩٠,٨٤٣)		متحصلات من قروض
(٩,٠٠٢,٠٦٨)	٢٢,٣١٤,٥١١		سداد قروض
			صافي النقد الناتج من/ (المستخدم في) الأنشطة التمويلية
(١٥,٠٢٤,٠٠١)	٥٩٩,٣٢٠		صافي التغير في النقد وما في حكمه
٣٧,٢٢٣,٣٥١	١٩,١٢٧,٧٠١		النقد وما في حكمه بداية الفترة
٢٢,٢٩٩,٣٥٠	١٩,٧٢٧,٠٢١		النقد وما في حكمه في نهاية الفترة
--	(١٤,٨٩٠,٠٩٢)	٢-٢-٥	تم استبعاد المعاملات غير النقدية الهامة الآتية:
			أثر التحول للمعيار الدولي للتقرير المالي ٩

المدير المالي
محمود محمد نكي



الرئيس التنفيذي
جورج عبدالكريم موسى



رئيس مجلس الإدارة
احمد حمود ابراهيم الذياب



تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٧ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية المختصرة.

