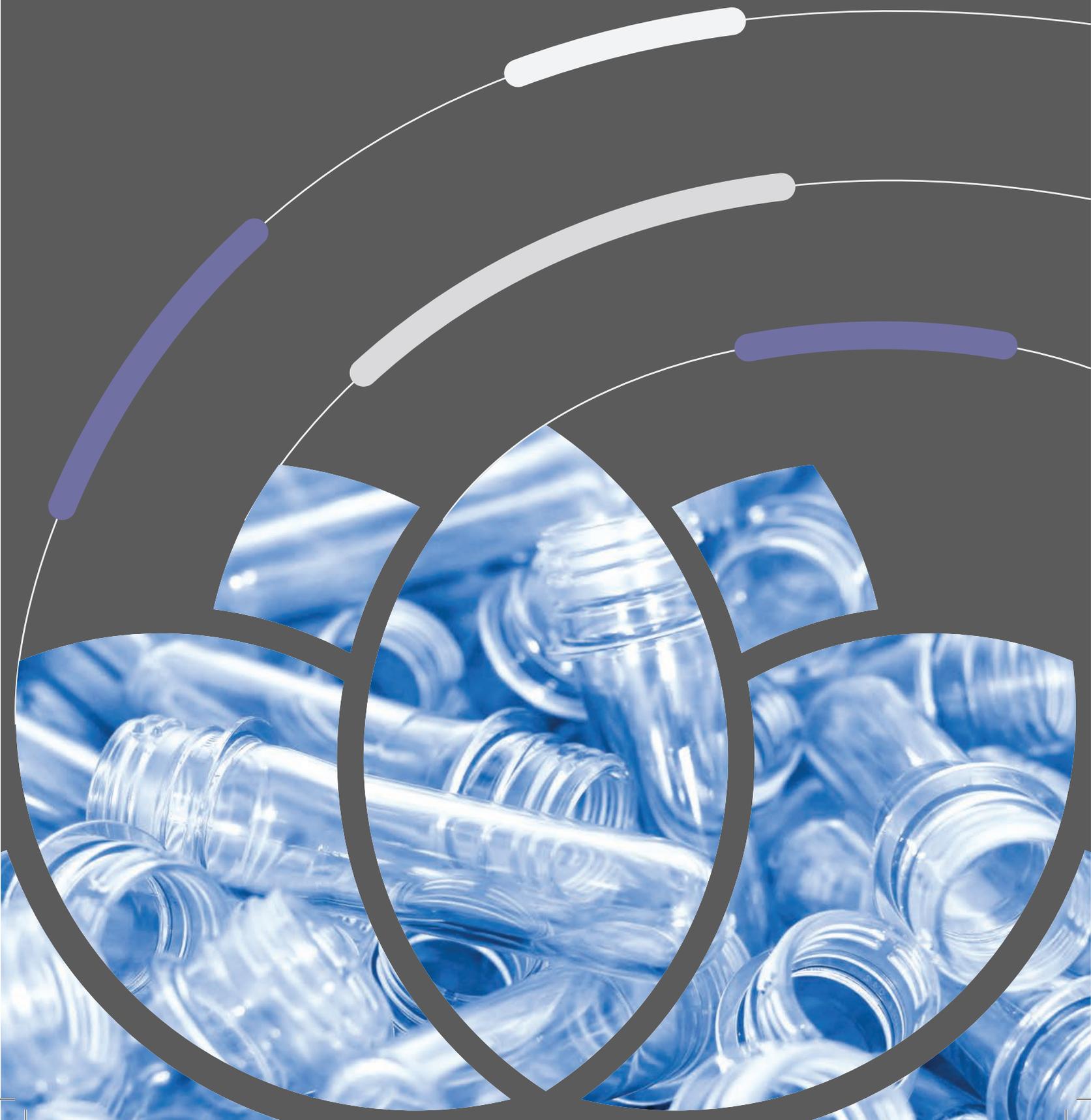




شركة زهرة الواحة للتجارة  
Zahrat Al Waha for Trading Company

التقرير السنوي

٢٠٢١





بِسْمِ اللَّهِ الرَّحْمَنِ الرَّحِيمِ



خادم الحرمين الشريفين الملك  
**سلمان بن عبدالعزيز آل سعود**



صاحب السمو الملكي الأمير  
**محمد بن سلمان بن عبدالعزيز آل سعود**  
ولي العهد نائب رئيس مجلس الوزراء  
وزير الدفاع والطيران

# فهرس المحتويات

٤٧	لجان المجلس	١	فهرس المحتويات
٥٨	الإدارة التنفيذية	٣	رسالة رئيس مجلس الإدارة
٦٠	المكافآت والتعويضات المدفوعة لكبار التنفيذيين	٥	رسالة الرئيس التنفيذي
٦٠	ملكية كبار التنفيذيين	٨	نبذه عن الشركة وأنشطتها
٦١	التزامات الشركة بلوائح الحوكمة	٩	أعضاء مجلس الإدارة
٦٢	حقوق المساهمين	١١	أعضاء الإدارة التنفيذية
٦٥	مصالح أعضاء مجلس الإدارة في الشركة	١٢	نبذه عن الشركة
٦٥	إقرارات مجلس الإدارة	١٦	ملخص العمليات التشغيلية
٦٦	قضايا الشركة والعقوبات	١٧	المزايا التنافسية
٦٧	معاملات وأرصدة الأطراف ذات العلاقة للعام المالي ٢٠٢١م	٢٠	النمو التاريخي لأهم المؤشرات المالية
٦٧	معاملات وأرصدة الأطراف ذات العلاقة للعام المالي ٢٠٢٠م	٢١	مؤشرات الأداء خلال العام ٢٠٢١م
٦٨	<b>المسؤولية الاجتماعية</b>	٢٢	التدفقات النقدية
٧٠	<b>الزكاة والمدفوعات النظامية</b>	٢٢	الفروقات الجوهرية في نتائج التشغيل
٧٢	<b>محاور تركيز عملياتنا في ٢٠٢٢م</b>	٢٤	ربحية السهم خلال العام
٧٤	<b>القوائم المالية</b>	٢٤	المrabحات والتسهيلات الإسلامية الأخرى
		٢٨	القطاعات التشغيلية
		٣٣	<b>مجلس الإدارة والحوكمة</b>
		٣٣	مجلس الإدارة واللجان والإدارة التنفيذية
			مجلس الإدارة



نبذه عن الشركة  
وأنشطتها



ملخص العمليات  
التشغيلية



مجلس الإدارة  
والحوكمة



المسؤولية الاجتماعية



محاور تركيز عملياتنا  
٢٠٢٢م



القوائم  
المالية



”

حققنا عائدات مميزة  
للمساهمين خلال عام ٢٠٢١م

“

احمد حمود ابراهيم الزياب  
رئيس مجلس الإدارة

## رسالة

رئيس مجلس الإدارة

خلال الأشهر والسنوات المقبلة إلى تعظيم الاستفادة من قدراتها وبنيتها الرقمية لتكثيف الابتكار التكنولوجي في مجال إدارة الشركة، بالتوازي مع تعظيم العائد الاستثماري للسادة المساهمين، وكذلك المساهمة الفعالة في الدفع بعجلة التنمية الاقتصادية بالمملكة.

ونياية عن مجلس الإدارة الموقر، أودّ أن أجدد دعمنا الكامل والصادق للجهود الحثيثة التي تبذلها حكومة خادم الحرمين الشريفين لمنع انتشار جائحة كورونا واحتواء تداعياتها بالمملكة، وكذلك المساندة والدعم الكلي لجميع الإجراءات السديدة التي تتخذها سلطات المملكة لحماية صحة وسلامة جميع المواطنين والمقيمين. وقد حرصنا في ظل هذه الأوضاع الاستثنائية على تكثيف جهودنا لحماية صحة

لقد تمثلت أولى النجاحات المشهودة للشركة خلال العام في مساعيها المثمرة للتضافر والتأييد التام للجهود السديدة التي يبذلها صاحب السمو الملكي وليّ العهد من أجل تحفيز التنويع الاقتصادي وتكثيف الاستثمارات في مجال التحوّل الرقمي؛ بهدف تعزيز القدرات التنافسية لمملكتنا في الأسواق الدولية. فقد رصد مجلس إدارة شركة زهرة الواحة للتجارة بفخر شديد الإنجازات التي حققتها الشركة في ظل هذه الأجواء والتحديات على صعيد إبراز أعمالها وأنشطتها بشبكة التجارة الإلكترونية، وتوظيف أحدث أدوات تكنولوجيا الخدمات المالية بالشركة، بما يتماشى مع أهداف رؤية المملكة ٢٠٣٠ المتمثلة في الدفع بعجلة التحوّل الرقمي على مستوى المملكة. وتلتزم الشركة بالاستمرار في إحراز المزيد من التقدم في تلك المجالات، حيث تتطلع

ربحية السهم  
٤,٣ ريال

صحة وسلامة المواطنين. وبالتزامن مع ذلك، واصلت الشركة مساعيها لإذكاء روح العطاء والمسئولية المجتمعية بوسائل متنوعة تهدف في المقام الأول إلى رفع الروح المعنوية للمواطنين، والذي يأصل أهداف وقيم مؤسس مملكتنا. ونجدد إيماننا بأن إعلاء روح العطاء والعمل الجماعي هو السبيل لتعزيز قدرة المملكة والعالم بأسره على تجاوز هذه الأوضاع والظروف الصعبة.

وختاماً، يتوجه مجلس إدارة شركة زهرة الواحة للتجارة بالبالغ التقدير والامتنان للسادة المساهمين، وللإدارة التنفيذية وجميع منسوبي الشركة، والذي شكّل التزامه بالتميز والتفاني في العمل الركيزة الجوهرية للمكانة الرائدة التي وصلت إليها الشركة اليوم، ومهّد الطريق لتحقيق المزيد من النمو المستقبلي وتعظيم القيمة والمردود الإيجابي لجميع الأطراف ذات العلاقة؛ والذي سيمكننا من مواصلة تقديم كل ما هو جديد في عالم تصنيع مصفّرات القوارير البلاستيكية (البريفورم) والأغطية البلاستيكية للقوارير والوصول إلى أعلى مستويات الكفاءة التشغيلية والجودة بما يتماشى مع طموحاتنا المستقبلية.

وسلامة موظفينا، باعتبارهم الأولوية الثابتة والأصول الدائمة التي تذخر بها الشركة، وذلك إلى جانب مساعيها الحثيثة للحفاظ على صحة وسامة عملائنا الكرام.

وفي إطار حرصها على سرعة الاستجابة لتلك التحديات، تبنت الشركة منهجاً استباقياً للغاية، حيث انطلقت الإدارة في تعزيز مستويات الحماية الكافية والتأمين الصحي بمجرد بدء انتشار الفيروس بالمملكة وتوعية كافة موظفيها بتلقي جرعات اللقاح المعتمدة في توقيتها، وهي الخطوة التي ساهمت في تجنب مواجهة الشركة لأي عقبات تهدد صحة وسلامة جميع العاملين بالشركة.

وفي ظل التحديات غير المسبوقة التي مر بها العالم بأسره خلال عامي ٢٠٢٠م و ٢٠٢١م، لم تذخر شركة زهرة الواحة للتجارة جهداً ولا مالاً في سبيل المساهمة في دعم مجتمعاتنا لتجاوز الاضطرابات الناجمة عن جائحة كورونا وتداعياتها، سعياً إلى الوفاء بواجباتها نحو المجتمع الذي يشكل الركيزة للنجاحات والإنجازات المحققة.

ويتشرف مجلس الإدارة بمساهمات الشركة في دعم الجهود البطولية التي تبذلها وزارة الصحة لوقف انتشار الفيروس وحماية



”  
واجهنا اثار جائحة فيروس  
كورونا بقوة المركز المالي  
للشركة

“

جورج عبدالكريم جورج موسى  
الرئيس التنفيذي

## رسالة الرئيس التنفيذي

لكننا متفائلون بمساهمة حملات التطعيم العالمية في التخفيف من حدة هذه التأثيرات. وتمتلك شركة زهرة الواحة للتجارة القدرات والمركز المالي القوي والسيولة القوية لمواصلة تمويل عملياتها، وسوف نتخذ جميع الخطوات اللازمة لإدارة هذا الوضع المتغير بحكمة ورؤية ثاقبة.

وبفضل الثبات الذي يميز شركة زهرة الواحة للتجارة في ممارسة عملياتها، وما أظهره موظفوها من التزام وتفان كبيرين، فقد واجهت التحدي بشكل مباشر ونجحت في التكيف مع الواقع الجديد من خلال الابتكار، مع مواصلة تركيزها على الأهداف الاستراتيجية التي وضعتها لنفسها. وبهذه الطريقة تمكنت شركة زهرة الواحة للتجارة من خلق

يسرني أن أعرض على حضراتكم في طيات هذا التقرير أبرز المؤشرات المالية والتشغيلية خلال الفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م.

أثرت جائحة كورونا وتداعياتها بشكل كبير على أعمالنا في عام ٢٠٢١م. ومع ذلك، فقد ساعدنا المركز المالي القوي لشركة زهرة الواحة للتجارة والإجراءات التي اتخذناها للتخفيف من تأثير الجائحة في التغلب على هذه التحديات وتعزيز موقعنا لمعاودة عملياتنا بشكل أقوى عندما يتعافى النشاط الاقتصادي.

من الواضح أن جائحة كورونا وتداعياتها ستواصل فرض تأثيراتها على قطاع الأعمال، والتي لا يمكن التنبؤ بمدىها في الوقت الراهن،

البلاستيكية (البريفورم) والأغطية البلاستيكية للقوارير. وفي ظل تداعيات أزمة فيروس كورونا المستجد، فقد ركزت شركة زهرة الواحة للتجارة جهودها على تحديث مصانعها وعلى برامجها الاستثمارية المبتكرة في التقنيات الأحدث من نوعها في قطاع تصنيع مصغرات القوارير البلاستيكية (البريفورم) والأغطية البلاستيكية للقوارير، كما أنه خلال عام ٢٠٢١م كان هدفنا تعظيم ربحية الشركة من خلال النشاط التشغيلي للشركة مع الإستثمار في المحافظ الإستثمارية لتنويع مصادر الدخل وتعظيم الربحية.

وكما يوحي اسم شركتنا، نحن مستمرون في رحلتنا نحو المستقبل والتي قطعنا منها شوطاً كبيراً من خلال إعادة هيكلة محفظة أعمالنا والعمل بنموذج الشركات الناشئة لنتمكن من المنافسة في أسواق أكبر والاستفادة من فرص أوسع. ومن المؤكد أننا سنواجه المزيد من الظروف غير المواتية خلال مسيرتنا، لكن ما زلنا نشعر بالتفاؤل حيال المستقبل وسنبقى ملتزمين بالاستثمار في منصات التكنولوجيا والمواهب البشرية، بينما نوجه شركة زهرة الواحة للتجارة في مسار يتيح لها اغتنام جميع الفرص الجديدة التي ستولد من رحم هذه الأزمة.

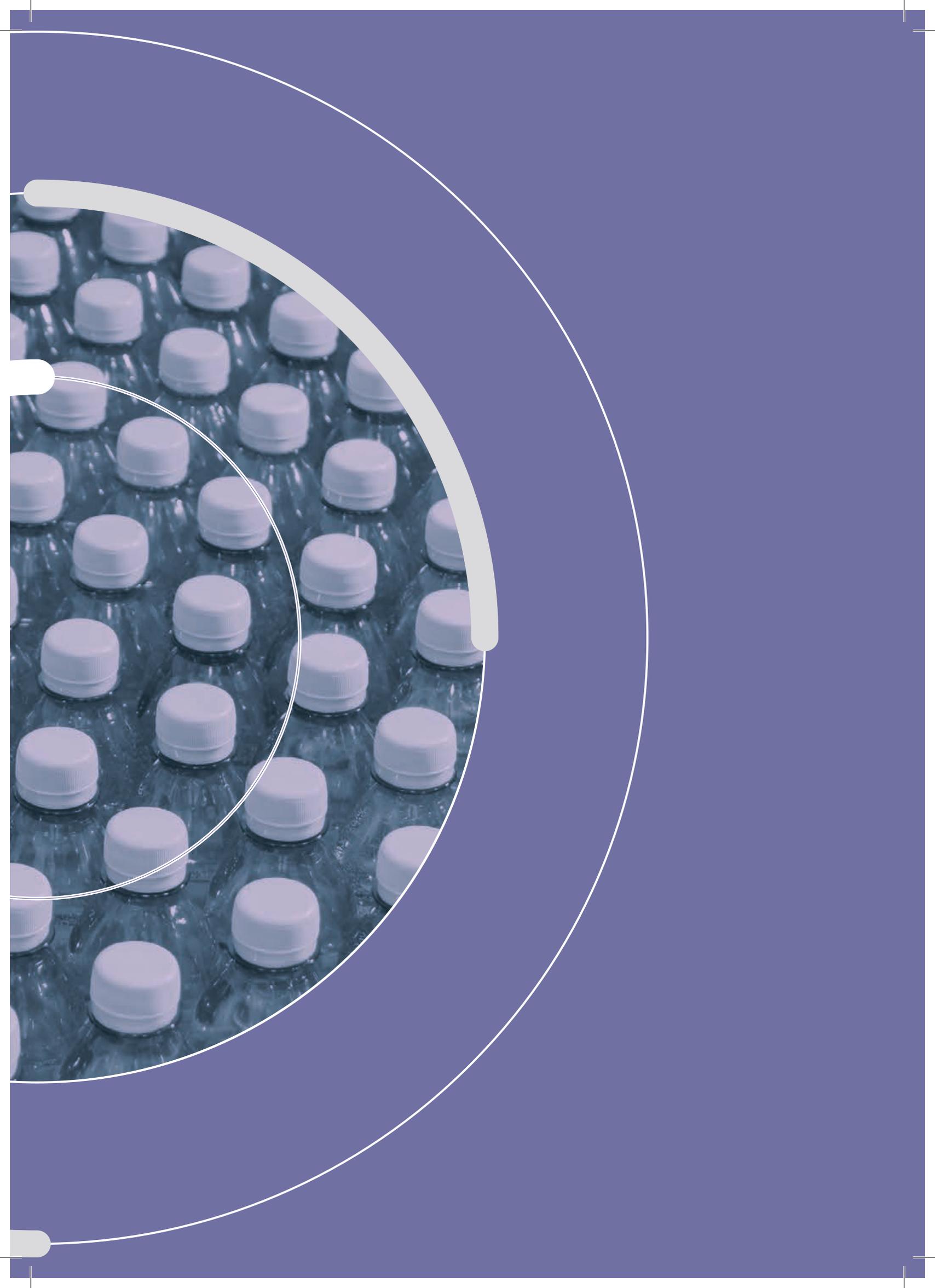
فرص مُجزية في وسط هذه التحديات، حيث استفادت من قنوات وأساليب مراسلات التجارة الإلكترونية لخدمة عملائها بشكل أكثر فعالية لمواجهة التداعيات التي فرضت جراء جائحة كورونا.

حيث بذلنا جهوداً حثيثة لتعزيز نموذج عملنا التشغيلي وتوجهنا نحو ترشيد التكاليف من أجل التوسع بشكل فعال بالتوازي مع استكمال تعافي النشاط الاقتصادي.

حافظت شركة زهرة الواحة للتجارة على ريادتها وسمعتها المعروفة في السوق المحلي، بجانب حضورها القوي في العديد من الأسواق الأخرى. ونظراً لما تحتله شركة زهرة الواحة للتجارة من مكانة استراتيجية في قطاع تصنيع مصغرات القوارير البلاستيكية (البريفورم) والأغطية البلاستيكية للقوارير في منطقة الشرق الأوسط وأفريقيا.

استهدف تركيز شركة زهرة الواحة للتجارة في عام ٢٠٢١م دعم وتنمية أنشطتها العاملة في قطاع تصنيع مصغرات القوارير

حقوق الملكية  
٣٠١,٩١  
مليون ريال



نبذة عن الشركة  
وأنشطتها



## أعضاء مجلس الإدارة السابق



**جورج عبدالكريم جورج موسى**

عضو مجلس الإدارة  
الدئيس التنفيذي للشركة



**طارق عبدالرحمن صالح السدحان**

نائب رئيس مجلس الإدارة



**أحمد حمود ابراهيم الخياب**

رئيس مجلس الإدارة



**احمد حسن احمد علي**

عضو مجلس الإدارة



**طه محمد عبد الواحد ازهري**

عضو مجلس الإدارة

## أعضاء مجلس الإدارة الحالي



**جورج عبدالكريم جورج موسى**

عضو مجلس الإدارة  
الدئيس التنفيذي للشركة



**طه محمد عبد الواحد ازهري**

نائب رئيس مجلس الإدارة



**أحمد حمود ابراهيم الذياب**

رئيس مجلس الإدارة



**احمد حسن احمد علي**

عضو مجلس الإدارة



**سهيل يوسف عبدالله جمل الليل**

عضو مجلس الإدارة



**مشعل محمد صالح المقرن**

عضو مجلس الإدارة

## أعضاء الإدارة التنفيذية



**راكان أحمد حمود الذياب**  
مدير إدارة الإمداد والتمويل



**محمود محمد ذكي الغمري**  
المدير التنفيذي المالي  
أمين سر مجلس الإدارة



**جورج عبدالكريم جورج موسى**  
عضو مجلس الإدارة  
الرئيس التنفيذي للشركة



**عبدالمحسن ناصر سالم الغريميل**  
مدير إدارة الموارد البشرية



**أحمد حسن أحمد علي**  
مدير إدارة الجودة  
عضو مجلس الإدارة



**شريف رمضان يوسف زقروق**  
مدير إدارة الإنتاج والصيانة



**محمد عبدالعزيز معجب الحقباني**  
مدير إدارة تقنية المعلومات المكلف



**ياسر غنام عرفات الخطيب**  
مدير إدارة المبيعات

## نبذة عن الشركة وأنشطتها

### مقر الفرع (مصنع زهرة الواحة للبلاستيك):

المملكة العربية السعودية  
الخرج، طريق الرياض الخرج، مخرج ٧، منطقة الرفابع الصناعية  
وحدة رقم ٢ - مبنى ٤٠٧٠  
الرقم الإضافي: ٨٣٦٢  
الرمز البريدي: ١٦٣٥٢  
هاتف: +٩٦٦ ٩٢٠٠٢١٢٠٣  
فاكس: +٩٦٦ (١١) ٥٤٥٩٠٠٩

### مقر الإدارة العامة:

المملكة العربية السعودية  
الرياض، حي الربوة، شارع الاحساء  
وحدة رقم ١ - مبنى ٧٤٤٩  
الرقم الإضافي: ٢٩٨٠  
الرمز البريدي: ١٢٨١٤  
هاتف: +٩٦٦ ٩٢٠٠٢١٢٠٣  
فاكس: +٩٦٦ (١١) ٢١١١٧٠٣  
الموقع الإلكتروني: www.zaoasis.com  
البريد الإلكتروني: info@zaoasis.com

### ممثل الشركة:

جورج عبد الكريم جورج موسى  
الرئيس التنفيذي  
sm@zaoasis.com

أحمد حمود ابراهيم الذياب  
رئيس مجلس الإدارة  
ahmed@zaoasis.com

### مراجع الحسابات:

#### كي بي ام جي للاستشارات المهنية

بتاريخ ١٥-٠٠-٢٠١٧م وافقت الجمعية العامة غير العادية للشركة على زيادة رأس مال الشركة إلى ١٥٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي مقسم إلى ١٥٠,٠٠٠,٠٠٠ سهم عادي بقيمة أسمية قدرها ١٠ ريالات سعودية للسهم الواحد.

بتاريخ ١٧-٠٩-٢٠١٧م تمت عملية الاكتتاب بهيئة السوق المالية السعودية.

بتاريخ ٣٠-١١-٢٠١٧م تم تحويل شركة زهرة الواحة للتجارة من شركة مساهمة مقفلة الى شركة مساهمة عامة سعودية براس مال ١٥٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي مقسم إلى ١٥٠,٠٠٠,٠٠٠ سهم عادي بقيمة أسمية قدرها ١٠ ريالات سعودية للسهم الواحد.

تمارس الشركة أعمالها من خلال مصنعها والذي يشكل النشاط التجاري والصناعي الرئيسي والوحيد لها، بموجب السجل التجاري الفرعي رقم ١٠١١٠١٤٠٦١ بتاريخ ٠٥-٠٦-٢٠١٠م، باسم «مصنع زهرة الواحة للبلاستيك» والمقام في محافظة الخرج، طريق الرياض الخرج، مخرج ٧، منطقة الرفابع الصناعية والذي يتم من خلاله تصنيع مصغرات القوارير البلاستيكية (البريفورم) والأغطية البلاستيكية للقوارير.

تأسست الشركة ابتداءً كمؤسسة فردية لصاحبها أحمد حمود إبراهيم الذياب تحت أسم مؤسسة زهرة الواحة للتجارة بموجب السجل التجاري رقم ٣٩٠-١٩٠-١٠١٠ بتاريخ ٠٦-١٠-٢٠٠٣م في مدينة الرياض.

بتاريخ ٢٧-١١-٢٠١٢م تمت زيادة رأس مال مؤسسة زهرة الواحة للتجارة إلى ١١,٧٥٠,٠٠٠ ريال سعودي.

بتاريخ ١٨-٠٢-٢٠١٥م تمت زيادة رأس مال مؤسسة زهرة الواحة للتجارة إلى ٣٣,٣٧٥,٠٠٠ ريال سعودي.

بتاريخ ٠٩-١٢-٢٠١٥م تم تحويل مؤسسة زهرة الواحة للتجارة وفروعها إلى شركة ذات مسؤولية محدودة بموجب قرار الشركاء المثبت لدى كاتب العدل بالرقم ٣٧٢٠٢٩ بتاريخ ١٩-١١-٢٠١٥م مع الاحتفاظ باسم ورقم السجل التجاري للمؤسسة حيث صدر السجل التجاري للشركة بتاريخ ٠٩-١٢-٢٠١٥م برأس مال قدره ٥٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي مقسم إلى ٥٠,٠٠٠,٠٠٠ سهم عادي بقيمة أسمية قدرها ١٠ ريالات سعودية للسهم الواحد.

بتاريخ ٠١-٠١-٢٠١٧م تم تحويل الشركة من شركة ذات مسؤولية محدودة إلى شركة مساهمة مقفلة وزيادة رأس مال الشركة من ٥٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي إلى ٨٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي مقسم إلى ٨٠,٠٠٠,٠٠٠ سهم عادي بقيمة أسمية قدرها ١٠ ريالات سعودية للسهم الواحد وقد صدر القرار الوزاري رقم ق/٨٦ بتاريخ ٢٧-١٢-٢٠١٦م بإعلان تحول الشركة إلى شركة مساهمة مقفلة.

## وتتمثل الشركات والفروع التابعة للشركة فيما يلي: -

جدول رقم [1] الشركات التابعة

الشركات التابعة	راس المال	نسبة الملكية	دولة العمل	دولة التأسيس
مصنع زهرة الواحة للبلاستيك	١٥٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي	%١٠٠	المملكة العربية السعودية	المملكة العربية السعودية

## وتتمثل الأنشطة المصرح للشركة ممارستها بموجب نظامها الأساسي فيما يلي: -

١. الصناعات التحويلية وفروعها حسب التراخيص الصناعية
٢. التشييد والبناء
٣. خدمات المال والأعمال والخدمات الأخرى
٤. التجارة
٥. تقنية المعلومات
٦. الكهرباء والغاز والماء وفروعها
٧. خدمات اجتماعية وجماعية وشخصية
٨. النقل والتخزين والتبريد
٩. الزراعة والصيد
١٠. المناجم والبتروول وفروعها
١١. شراء الاراضي وتطويرها وبيعها واقامة المباني عليها واستثمارها بالإيجار أو البيع وتطويرها وتملك وإدارة وصيانة العقارات وبناء المستودعات وورش الصيانة وتأجيرها وبيعها.
١٢. إقامة وإدارة وتشغيل وبناء وصيانة المصانع والمرافق والمشاريع الخاصة بالطباعة والتغليف بجميع أنواعها الورقية والكرتونية والبلاستيكية والمعدنية وغيرها والقيام بأعمال الطباعة والتغليف وصناعة الأغلفة والملصقات واللفائف والأشرطة بكافة أنواعها.

## رسالة الشركة

كما ان الشركة تركز كافة مواردها لتنويع محفظتنا، سواء لدفع نمو المبيعات وتخفيف تأثير أي تقلب في الطلب في المستقبل محليا ودوليا، تمتد إمكانات النمو إلى ما وراء عملاتنا الأساسيين في تعبئة المياه، حيث نهدف الى فرص جديدة في قطاع صناعة المشروبات، بما في ذلك المشروبات الغازية والعصير ومنتجات الألبان. كل هذا يشكل خلفية لتخصيص رأس المال الإستراتيجي لدينا، مع توجيه استثماراتنا وخلق قيمة طويلة الأجل للمساهمين.

بناء مفهوم جديد في قطاع مصغرات القوارير البلاستيكية (البريفورم) والأغطية البلاستيكية من خلال توفير منتجات متنوعة بأحجام وأوزان مختلفة بأعلى مستويات الجودة وبأسعار تنافسية، فضلاً عن تلبية جميع احتياجات شركائنا وعملائنا، وتسعى الشركة إلى الاستفادة من مكانتها الرائدة لاكتساب حصة سوقية إضافية من خلال التوسع في المملكة وخارجها (دول مجلس التعاون الخليجي ومنطقة الشرق الأوسط وشمال ووسط أفريقيا) من خلال تعزيز مكانتها كشريك مفضل لدى منتجي قطاع المياه والعصائر ولتحقيق رؤية الشركة.

## كفاءة التشغيل

تعتمد الشركة في العمليات التشغيلية على استخدام أحدث خطوط الانتاج والتي تتميز بأحدث انواع التكنولوجيا في مجال صناعة مصغرات القوارير البلاستيكية واغطية القوارير البلاستيكية والتي يتم شراؤها من أفضل الشركات على مستوى العالم في هذا المجال، كما ان الشركة لديها فريق عمل ذو خبرة عالية وكفاءات مميزة في إدارة العملية التشغيلية، وهذا يساعد على تشغيل الخطوط بأعلى كفاءة تشغيلية وبأقل نسب الهدر مما يساهم في الانتاج بأقل مصاريف تشغيلية وبأعلى مستويات الجودة والتي هي أحد اهداف الشركة الرئيسية.

## رؤية الشركة

رؤيتنا هي أن نصبح الشركة الافضل في قطاع صناعة مصغرات القوارير البلاستيكية (البريفورم) والأغطية البلاستيكية للقوارير في جميع أنحاء دول مجلس التعاون الخليجي ومنطقة الشرق الأوسط وشمال ووسط إفريقيا، من خلال توفير مجموعة واسعة من المنتجات بأسعار تنافسية، مع الحفاظ على أعلى مستويات الجودة وخدمة العملاء.

## الحوكمة

منظومة التشريعات الوطنية التي تعمل الشركة في إطارها وتتكامل معها لحماية الشركة من أي إخلال أو تعدي، ولوضع القواعد القانونية التي ترسخ مبادئ العدالة والنزاهة والشفافية في تعاملات الشركة. وقد تم إعداد هذه اللائحة بناء على نظام الشركات الصادر بالمرسوم الملكي رقم (م/٣) بتاريخ ١٤٣٧/١/٢٨هـ الموافق ٢٠١٥/١١/١٠م المعدلة بقرار مجلس هيئة السوق المالية بتاريخ ١٤٤١/٧/١هـ الموافق ٢٠٢٠/٠٢/٢٥م ولائحة حوكمة الشركات الصادرة عن مجلس هيئة السوق المالية بموجب القرار رقم (٨-١٦-٢٠١٧) بتاريخ ١٤٣٨/٥/١٦هـ الموافق ٢٠١٧/٢/١٣م المعدلة بقرار مجلس هيئة السوق المالية رقم (٣-١٩-٥٧-٢٠) بتاريخ ١٤٤٠/٩/١٥هـ الموافق ٢٠١٩/٥/٢٠م والنظام الأساسي للشركة المعتمد من قبل الجمعية العامة للشركة بتاريخ ١٤٤٠/٩/١٤هـ الموافق ٢٠١٩/٥/١٩م والمعتمدة من الجمعية العامة للشركة في اجتماعها المنعقد بتاريخ ٢٠٢٠/٠٤/١٩م الموافق ١٤٤١/٠٨/٢٦هـ.

يقصد بلائحة حوكمة الشركة، مجموعة القواعد التي يتم من خلالها إدارة الشركة وتوجيهها ورقابتها. ويحدد هيكل حوكمة الشركة توزيع الحقوق والواجبات "المسؤوليات" بين مختلف المشاركين في الشركة، مثل مجلس الإدارة، والإدارة التنفيذية، والمساهمين، وأصحاب المصالح، كما تحدد لائحة حوكمة الشركة قواعد وإجراءات اتخاذ القرارات في مختلف شؤون وأعمال الشركة، والهيكل الذي يتم من خلاله وضع الأهداف وتحديد وسائل وطرق تحقيقها وكذلك مراقبة الأداء.

تهدف هذه اللائحة إلى الاستثمار الأمثل لموارد الشركة بتهيئة بيئة عمل أساسها المسؤولية والرقابة والالتزام وعمادها الوضوح والشفافية، سواء في تحديد أهداف الشركة وخطتها التجارية والإستراتيجية، أو في بيان حقوق كل كيان من كياناتها والتزاماته، أو في إدارة علاقتها بالموردين والممولين والمستهلكين وجهات الرقابة عليها وعلى النشاط الذي تعمل فيه. وتتفاعل هذه البيئة مع





# ملخص العمليات التشغيلية



## ملخص العمليات التشغيلية

كما انه قد تم اضافة خط انتاج جديد خلال عام ٢٠٢١ لإنتاج الأغطية البلاستيكية والذي يعمل بكامل طاقته التشغيلية، ويهدف زيادة خط الإنتاج إلى مواجهة الزيادة على الطلب. وخلال عام ٢٠٢١ عمل فريق المبيعات بالشركة على زيادة قاعدة عملاء الشركة وفتح اسواق جديدة، حيث ظهر ذلك من خلال ارتفاع كمية المبيعات التي بلغت ٩١.٨٣ الف طن خلال عام ٢٠٢١ مقابل ٨٦.٢٩ الف طن خلال العام السابق ٢٠٢٠م، والذي كان له الاثر الواضح على ربحية الشركة خلال عام ٢٠٢١م.

خلال عام ٢٠٢٠ اجتاح العالم جائحة فيروس كورونا المستجد والذي كان له تأثير واضح على الاقتصاد المحلي والعالمي، وبالرغم من التحدي الكبير الناتج عن اثار جائحة فيروس كورونا المستجد خلال عام ٢٠٢٠ وامتداد تأثيرها لعام ٢٠٢١ فإن إدارة الشركة استطاعت إدارة هذه الأثار بكفاءة من خلال عدة اجراءات حيث إستهدفت إدارة الشركة تشغيل جميع خطوط الإنتاج بأعلى مستويات الكفاءة لتقليل أثر التكاليف الثابتة، حيث إستغلت إدارة الشركة كفاءة فريق العمل على كافة المستويات التشغيلية والبيعية والإدارية فى إدارة كافة مواردها لتخفيض التكاليف الى أقل مستوياتها، حيث بلغت حجم إنتاج مصغرات القوارير البلاستيكية (البريفوم) ٨٣,٢٧ الف طن، فى حين بلغت حجم إنتاج الأغطية البلاستيكية للقوارير خلال عام ٢٠٢١م ٨,٦٧ الف طن.

## المزايا التنافسية للشركة

الأغطية البلاستيكية للقوارير بأحدث التقنيات والتي يتم شرائها من شركة هيسكى وهى شركة رائدة عالميا فى قطاع صناعة خطوط انتاج مصغرات القوارير البلاستيكية (البريفوم) و الأغطية البلاستيكية للقوارير.

### الخدمات اللوجستية والكفاءة التشغيلية

يقع المصنع فى منطقة الخرج فى المنطقة الوسطى بالمملكة العربية السعودية، وتستفيد شركة زهرة الواحة للتجارة من إمكانيات اتصال ممتازة وسريعة بكافة العملاء فى جميع أنحاء المملكة، كما ان الشركة تمتلك مستودع مركزي بمساحة ٣٧ الف متر مربع والذي سوف يتم تشغيله بأحدث انظم التخزين الأوتوماتيكي والمتعاقد عليه مع شركة الكتريك ٨٠ الايطالية المتخصصة فى أنظمة التخزين وتداول المنتجات آليا مما يساهم فى الاستغلال الأمثل لمساحة المستودع ومما ينعكس على زيادة القدرة التخزينية واستغلال الطاقة الانتاجية بشكل أمثل على مدار العام وخاصة الفترات الغير موسمية لمقابلة زيادة الطلب، كما انه سوف يساهم فى العمليات اللوجستية، مما سوف يكون له الاثر فى تقليل التوالف وسرعة ودقة تداول المخزون وتقليل عدد العمالة بالمستودعات.

كما أن الشركة متعاقدة مع العديد من شركات النقل والتي تمكنها من تلبية طلبات جميع العملاء فى جميع أنحاء المملكة وخارجها وبأسرع وقت وبالكميات المطلوبة فى الموعد المحددة وفقاً لجدول احتياجات العملاء

تمتلك شركة زهرة الواحة للتجارة العديد من المزايا التنافسية التي تجعل لها القدرة الريادة فى قطاع صناعة مصغرات القوارير البلاستيكية واغطية القوارير البلاستيكية بل وتعطيها القدرة على منافسة منافسيها القائمين والمحتملين، ويظهر ذلك جاليا فى ادارتها لعملياتها فى ظل اثار فيروس كورونا التي امتدت لعام ٢٠٢١م، ويمكننا أن نلخص أهم هذه العوامل فيما يلى:-

### تلبية احتياجات العملاء بمرونة وسرعة

لدى شركة الواحة القدرة التنافسية فى تلبية الاحتياجات المختلفة للعملاء بمرونة فى تلبية المتطلبات المختلفة للعملاء ويتبلور ذلك فى إنتاجها مصغرات القوارير البلاستيكية (البريفوم) والأغطية البلاستيكية للقوارير ذات العنق القصير والطويل بأوزان واحجام والوان مختلفة وذلك بفضل استخدامها أحدث الآليات من الناحية التقنية وارتفاع قدرتها الإنتاجية، وإدارة التكاليف التشغيلية وخفضها الى اقل مستوياتها الممكنة.

### تقنية تصنيع متطورة

يتيح المصنع المتطور الذي تمتلكه شركة زهرة الواحة للتجارة حيث استخدام الآلات والتقنيات المتطورة إمكانية تصميم وإنتاج مجموعة متنوعة من المنتجات بكفاءة عالية لتلبية الطلب المتغير للعملاء بأعلى درجات الجودة.

تمتلك شركة زهرة الواحة للتجارة سبعة عشر (١٧) خط لانتاج مصغرات القوارير البلاستيكية (البريفوم) تسعة (٩) خطوط لإنتاج



معدل دوران المخزون

٠,٨٢:١



نسبة زيادة رصيد المخزون

٤,٠٠%



## الطاقة التشغيلية ٢٦ خط إنتاج



### فريق عمل متمرس

إدارة المخزون والاعمال اللوجستية، كما ان فريق القطاع التشغيلي لديه خبرة التشغيل وكفاءة التعامل مع مكائن هيسكي والتي تحتاج في تشغيلها إلي خبرات وكفاءات مميزة وعن الفريق المالي الذي يمتلك خبرة إدارة الموارد المالية والتدفقات المالية للشركة بكفاءة عالية ومتمرس والتي ظهرت بوضوح من إدارته لعملية الأقتراض وتقليل تكاليف التمويل خلال العام الحالي ٢٠٢١م عن العام المماثل ٢٠٢٠م، كما ان الإدارة العليا لديها خبرة إدارة الخطط التوسعية قصيرة وطويلة الاجل وخبرة واسعة في قطاع انتاج مصغرات القوارير البلاستيكية (البريفورم) وأعطية القوارير البلاستيكية.

يعمل معظم أفراد فريق إدارة شركة زهرة الواحة للتجارة لدى الشركة منذ إنشائها كما أن جميع فريق العمل لديه خبرة واسعة كلا في مجاله حيث يتم تسويق المنتجات وبيعها والترويج لها من خلال فريق عمل يحظى بخبرة واسعة وعلى دراية جيدة بالسوق المحلي والخارجي، وديناميكيات الاعمال التجارية ولديه سجل حافل من النجاحات في هذا المجال والتي اتضحت من إدارته حركة البيع خلال عامي ٢٠٢٠م و ٢٠٢١م المليئة بالتحديات من أثار جائحة فيروس كورونا المستجد، كما انها تملك فريق عمل لديه الخبرة الواسعة في



# النمو التاريخي لأهم المؤشرات المالية

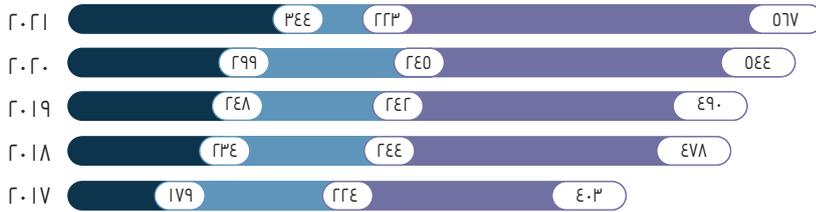
رأس المال العامل ١٠٤ مليون ريال



### معدل الرافعة المالية

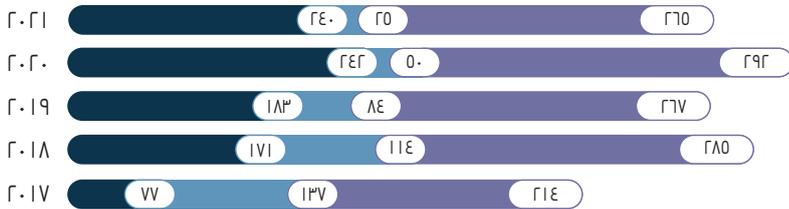
٠,٨٧:١

### الموجودات (ملايين الريالات)



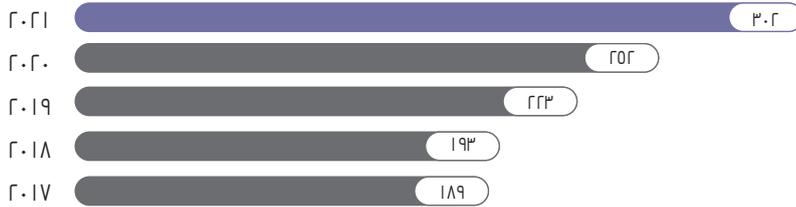
● مجموع الموجودات ● الموجودات الغير المتداولة ● الموجودات المتداولة

### المطلوبات (ملايين الريالات)



● مجموع المطلوبات ● المطلوبات الغير المتداولة ● المطلوبات المتداولة

### حقوق المساهمين (ملايين الريالات)

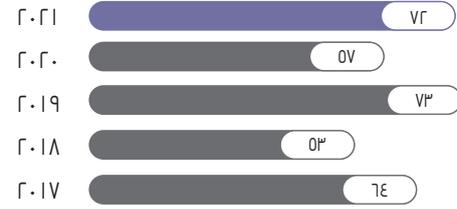


## النمو التاريخي لأهم المؤشرات المالية لفترة خمسة أعوام

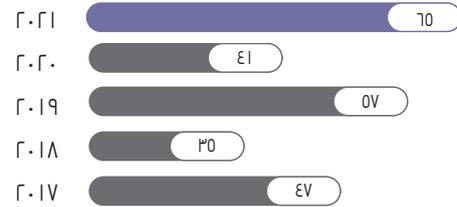
### الإيرادات (ملايين الريالات)



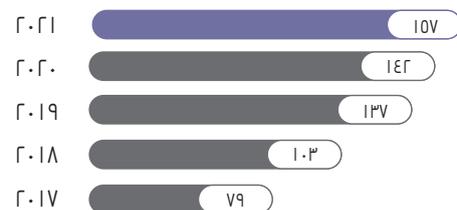
### الربح التشغيلي (ملايين الريالات)



### صافي الخسائر/ الأرباح (ملايين الريالات)



### قاعدة العملاء



### الأرباح قبل احتساب الفوائد والضرائب والإهلاك والاستهلاك

١٠٩ مليون ريال

بمعدل نمو سنوي مركب

٤٥,٨٣%

## ١. التدفقات النقدية



نسبة السيولة  
١:١,٤٣

تأثر صافي التغير في أرصدة النقدية وما في حكمها الذي تحقق خلال عام ٢٠٢١م ٤٨,٧٤ مليون ريال سعودي وكان هذا التغير بسبب التغيرات الناتجة في بنود قائمة التدفقات النقدية التالية:-

جدول رقم [٢] التدفقات النقدية

البيان	٢٠٢١م	٢٠٢٠م
التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية	٦٢,٧٣٣,٤٥٤	٤٧,٣٢٧,٨٠٣
التدفقات النقدية الناتجة من / (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية	٢٠,٣٩٥,٣٦٣	(٥٥,١٤٦,٤٨٥)
التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التمويلية	(٤٤,١٩٣,٣٩٠)	(٧,٧٥٢,٦٧٩)
صافي التغير في أرصدة النقد وما في حكمها	٤٨,٧٤٠,٦١٩	(١٥,٥٧١,٣٦١)

تأثرت التدفقات النقدية للشركة خلال عام ٢٠٢١م عن عام ٢٠٢٠م بشكل ملحوظ في التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية متأثرة بصافي الربح والتغير في الذمم المدينة التجارية والتغير في المخزون والتغير في الذمم الدائنة التجارية والتغير في مدفوعات مقدمة والذمم مدينة أخرى وتكاليف التمويل المدفوعة حيث بلغت التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية خلال ٢٠٢١م مبلغ ٦٢,٧٣ مليون ريال مقابل ٤٧,٣٣ مليون ريال خلال عام ٢٠٢٠م.

## ٢. الفروقات الجوهرية في نتائج التشغيل

خلال عام ٢٠٢١م كان لدى الشركة العديد من التغيرات في النتائج التشغيلية والتي تأثرت بشكل مباشر وغير مباشر باستمرار آثار جائحة فيروس كورونا المستجد والتي اجتاحت العالم خلال ٢٠٢٠م ونتيجة إدارة الشركة لهذه الآثار بطرق جيدة مما قلل التأثير الى اقل مستويات التأثير وتمثل ذلك فيما يلي:

### أ. الفروقات الجوهرية في صافي الإيرادات ومجمّل الربح

جدول رقم [٣] الفروقات الجوهرية في صافي الإيرادات ومجمّل الربح

البيان	٢٠٢١م	٢٠٢٠م	قيمة	التغيير %
الإيرادات	٥٤٩,٠١١,٣٠٣	٤٢٤,٨٥٠,٤١٩	١٢٤,١٦٠,٨٨٤	%٢٩,٢٢
تكلفة الإيرادات	٤٦١,١٨٥,٢٨١	٣٥٠,٦٦٥,٠٧٢	١١٠,٥٢٠,٢٠٩	%٣١,٥٢
مجمّل الربح	٨٧,٨٢٦,٠٢٢	٧٤,١٨٥,٣٤٧	١٣,٦٤٠,٦٧٥	%١٨,٣٩

الاستغلال الأمثل للطاقة الانتاجية المتاحة للشركة خلال عام ٢٠٢١م مما أدى الى الحد من أثر جائحة فيروس كورونا المستجد المستمرة منذ عام ٢٠٢٠م الى أقل مايمكن.



معدل النسبة السنوي المركب  
لمجمّل الأرباح  
%٣٥,٨٦

بلغ مجمّل الربح لعام ٢٠٢١م مبلغ ٨٧,٨٣ مليون ريال سعودي بارتفاع قدرة ١٣,٦٤ مليون ريال سعودي عن العام المماثل ٢٠٢٠م متأثر بارتفاع مبيعات الشركة بنسبة ٢٩,٢٢% عن العام المماثل ٢٠٢٠م متأثر بارتفاع كمية المبيعات وارتفاع أسعار المواد الخام التي تأثرت من ارتفاع أسعار البنترول، مما كان لهما الأثر في زيادة قيمة المبيعات، حيث بلغت كمية مبيعات مصغرات القوارير واللاغطية البلاستيكية خلال عام ٢٠٢١م مقدار ٩١,٨٣ الف طن مقارنة بمقدار ٨٦,٢٩ الف طن مبيعات عام ٢٠٢٠م، بارتفاع قدره ٢٢,٦٢% في قيمة المبيعات بينما انخفض كمية المبيعات ٦,٤٢% لعام ٢٠٢١م مقابل مبيعات عام ٢٠٢٠م، حيث ظهر جلياً أثر زيادة قاعدة العملاء والاسواق الجديدة بشكل واضح على زيادة المبيعات مع

## ب. الفروقات الجوهرية في نتائج ربح التشغيل

جدول رقم [٤] الفروقات الجوهرية في نتائج ربح التشغيل

البيان	٢٠٢١م	٢٠٢٠م	التغيير	
			قيمة	%
مجمّل الربح	٨٧,٨٢٦,٠٢٢	٧٤,١٨٥,٣٤٧	١٣,٦٤٠,٦٧٥	٪١٨,٣٩
مصروفات بيع وتسويق	(٩,١٧٠,٣٧٢)	(٩,٢٨٥,٦٥٤)	(١١٥,٢٨٢)	٪(١,٢٤)
مصروفات عمومية وإدارية	(٧,٣٢٦,١٦٥)	(٧,١٩١,٦٦٥)	١٣٤,٥٠٠	٪١,٨٧
مصروفات/ إيرادات تشغيلية أخرى (صافي)	٥٥٧,٥٤٠	(٥٢٣,٤٧١)	١,٠٨١,٠١١	٪٢٠٦,٥١
الربح التشغيلي	٧١,٨٨٧,٠٢٥	٥٧,١٨٤,٥٥٧	١٤,٧٠٢,٤٦٨	٪٢٥,٧١



معدل النمو السنوي المركب  
للربح التشغيلي  
٪٢٧,٣٨

تأثر الربح التشغيلي لعام ٢٠٢١م مقابل الربح التشغيلي للعام المماثل ٢٠٢٠م حيث ارتفع الربح التشغيلي بنسبة ٪٢٥,٧١ بسبب ارتفاع مجمل الربح الذي ارتفع بنسبة ٪١٨,٣٩ مع ارتفاع الإيرادات الأخرى بنسبة ٪٢٠٦,٥١ ومع تكوين مخصص خسائر الإنخفاض في قيمة ذمم مدينة تجارية الذي تم تكوينه بمبلغ ١,٧٤ مليون ريال.

## ج. الفروقات الجوهرية في صافي ربح العام

جدول رقم [٥] صافي ربح العام

البيان	٢٠٢١م	٢٠٢٠م	التغيير	
			قيمة	%
الربح التشغيلي	٧١,٨٨٧,٠٢٥	٥٧,١٨٤,٥٥٧	١٤,٧٠٢,٤٦٨	٪٢٥,٧١
صافي خسائر من استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسائر	٦,٤٨٤,٧٣٨	(٣٦٩,٧٥٤)	٦,٨٥٤,٤٩٢	٪١,٨٥٣,٨٠
إيرادات التمويل	-	-	-	-
تكاليف التمويل	(٧,٦١٥,٤٣٥)	(٩,٨٨٦,٧٦٣)	(٢,٢٧١,٣٢٨)	٪(٢٢,٩٧)
مصروفات الزكاة وضريبة الدخل	(٦,١٨٤,٦٤٥)	(٦,٣٥٥,٥٨٦)	(١٧٠,٩٤١)	٪(٢,٦٩)
صافي ربح العام	٦٤,٥٧١,٦٨٣	٤٠,٥٧٢,٤٥٤	٢٣,٩٩٩,٢٢٩	٪٥٩,١٥



معدل النمو السنوي المركب  
لصافي الخسائر والأرباح  
٪٢٩,٩٠

ارتفع صافي الربح لعام ٢٠٢١م بنسبة ٪٥٩,١٥ عن صافي ربح العام المماثل ٢٠٢٠م متأثراً بارتفاع الربح التشغيلي، ارتفاع الأرباح المحققة من المحفظة الإستثمارية للشركة، وانخفاض مصروفات الزكاة وانخفاض تكاليف التمويل لعام ٢٠٢١م عن العام المماثل ٢٠٢٠م بنسبة ٪٢٢,٩٧ بسبب توجه إدارة الشركة إلى تخفيض القروض وبصفة خاصة القروض طويلة الأجل التي تنتهجها الشركة في إدارة السداد وعدم الحصول على قروض جديدة.

### ٣. ربحية السهم خلال العام

جدول رقم [٦] ربحية السهم خلال العام

البيان	٢٠٢١م	٢٠٢٠م	التغيير	قيمة	%
ربحية السهم	٤,٣	٢,٧٠	١,٦		٥٩,١٠%

ارتفعت ربحية السهم لعام ٢٠٢١م بنسبة ٥٩,١٠% عن ربحية السهم للعام المماثل ٢٠٢٠م, بسبب ارتفاع صافي الربح الذي ارتفع بنسبة ٥٩,١٠%.



معدل الدين الى إجمالي الأصول  
١:٤٠

### ٤. المراجعات والتسهيلات الإسلامية الأخرى

#### أ. مراجعات قصيرة الأجل

جدول رقم [٧] مراجعات قصيرة الأجل

م	مصدر المراجعة	فئة المراجعة	أصل المراجعة	المدة المتبقية من القرض	المدفوع خلال العام	رصيد المراجعة في نهاية العام	الضمانات المقدمة للحصول على المراجعة
١	البنك العربي الوطني	قروض قصيرة الاجل	١٥٥,٣٩٠	-	١٥٥,٣٩٠	-	سند لأمر من قبل الشركة
٢	البنك العربي الوطني	قروض قصيرة الاجل	٢٠,٩٤٣	-	٢٠,٩٤٣	-	سند لأمر من قبل الشركة
٣	البنك العربي الوطني	قروض قصيرة الاجل	٧١,٠٠٥	-	٧١,٠٠٥	-	سند لأمر من قبل الشركة
٤	البنك العربي الوطني	قروض قصيرة الاجل	١١١,٣٥٨	-	١١١,٣٥٨	-	سند لأمر من قبل الشركة
٥	البنك العربي الوطني	قروض قصيرة الاجل	٣٢,٠٩٠	-	٣٢,٠٩٠	-	سند لأمر من قبل الشركة
٦	البنك العربي الوطني	قروض قصيرة الاجل	٧٢٣,٧٩٦	١١ شهر	٤٥٥,١١٢	٢٦٨,٦٨٤	سند لأمر من قبل الشركة
٧	البنك العربي الوطني	قروض قصيرة الاجل	٣٢,٤٣٥	-	٣٢,٤٣٥	-	سند لأمر من قبل الشركة
٨	البنك العربي الوطني	قروض قصيرة الاجل	٢٧,٦٥٤	-	٢٧,٦٥٤	-	سند لأمر من قبل الشركة
٩	البنك العربي الوطني	قروض قصيرة الاجل	٥٤,٩٩٦	-	٥٤,٩٩٦	-	سند لأمر من قبل الشركة
١٠	البنك العربي الوطني	قروض قصيرة الاجل	٣٩,٥٢٢	-	٣٩,٥٢٢	-	سند لأمر من قبل الشركة
١١	البنك العربي الوطني	قروض قصيرة الاجل	١,٦٩٥,٨٤٥	١١ شهر	٩٤١,٨٥٩	٧٥٣,٩٨٥	سند لأمر من قبل الشركة
١٢	البنك العربي الوطني	قروض قصيرة الاجل	١,٤٥٩,٠٣٧	١١ شهر	٨٠٨,٧٢٩	٦٥٠,٣٠٨	سند لأمر من قبل الشركة
١٣	البنك العربي الوطني	قروض قصيرة الاجل	١,١١٦,٧٨٨	١١ شهر	٦٢١,٠٩٢	٤٩٥,٦٩٦	سند لأمر من قبل الشركة
١٤	البنك العربي الوطني	قروض قصيرة الاجل	١,٠٧٦,٥٣٥	١١ شهر	٥٩٩,٥٤٩	٤٧٦,٩٨٦	سند لأمر من قبل الشركة
١٥	البنك العربي الوطني	قروض قصيرة الاجل	٤,٧٨٦,٥٨٤	١١ شهر	٢,٦٥٣,٣٩٣	٢,١٣٣,١٩٢	سند لأمر من قبل الشركة
١٦	البنك العربي الوطني	قروض قصيرة الاجل	٢٢,٩٧٦	-	٢٢,٩٧٦	-	سند لأمر من قبل الشركة
١٧	البنك العربي الوطني	قروض قصيرة الاجل	٢,٩٢٩,٢٠٢	١١ شهر	١,٦٣٣,٣٦٠	١,٢٩٥,٨٤٢	سند لأمر من قبل الشركة
١٨	البنك العربي الوطني	قروض قصيرة الاجل	٢٤,٨٢٧	-	٢٤,٨٢٧	-	سند لأمر من قبل الشركة
١٩	البنك العربي الوطني	قروض قصيرة الاجل	٦٣٥,٣٠٥	١١ شهر	٣٥٢,٣٥٢	٢٨٢,٩٥٤	سند لأمر من قبل الشركة
٢٠	البنك العربي الوطني	قروض قصيرة الاجل	١,٠٧٧,٧٤٤	١١ شهر	٦٠١,٥٨٢	٤٧٦,١٦٢	سند لأمر من قبل الشركة
٢١	البنك العربي الوطني	قروض قصيرة الاجل	١,١٥٩,١٢٠	١١ شهر	٩٨٦,١٥٨	١٧٢,٩٦٢	سند لأمر من قبل الشركة
٢٢	البنك العربي الوطني	قروض قصيرة الاجل	٢٨٨,٦٩٥	-	٢٨٨,٦٩٥	-	سند لأمر من قبل الشركة
٢٣	البنك العربي الوطني	قروض قصيرة الاجل	٨٩٥,١٧٤	-	٨٩٥,١٧٤	-	سند لأمر من قبل الشركة
٢٤	البنك العربي الوطني	قروض قصيرة الاجل	٢٩,٧٠٨,٧٣١	-	٢٩,٧٠٨,٧٣١	-	سند لأمر من قبل الشركة
٢٥	البنك العربي الوطني	قروض قصيرة الاجل	٢,٣٣٥,٧٢٢	-	٢,٣٣٥,٧٢٢	-	سند لأمر من قبل الشركة
٢٦	البنك العربي الوطني	قروض قصيرة الاجل	١٣,٦٦٥,٩٣٦	-	١٣,٦٦٥,٩٣٦	-	سند لأمر من قبل الشركة
٢٧	البنك العربي الوطني	قروض قصيرة الاجل	٣٩٠,٩٣٣	-	٣٩٠,٩٣٣	-	سند لأمر من قبل الشركة

م	مصدر المربحة	فئة المربحة	أصل المربحة	المدة المتبقية من القرض	المدفوع خلال العام	رصيد المربحة في نهاية العام	الضمانات المقدمة للحصول على المربحة
٢٨	البنك العربي الوطني	قروض قصيرة الاجل	٣٨,٦٣٩,١٥٧	.	٣٨,٦٣٩,١٥٧	.	سند لأمر من قبل الشركة
٢٩	البنك العربي الوطني	قروض قصيرة الاجل	٣٧,٣٤٢,٦٥١	.	٣٧,٣٤٢,٦٥١	.	سند لأمر من قبل الشركة
٣٠	البنك العربي الوطني	قروض قصيرة الاجل	٣,٢٥١,٤٩٨	.	٣,٢٥١,٤٩٨	.	سند لأمر من قبل الشركة
٣١	البنك العربي الوطني	قروض قصيرة الاجل	٢,٠٨٥,١٩١	.	٢,٠٨٥,١٩١	.	سند لأمر من قبل الشركة
٣٢	البنك العربي الوطني	قروض قصيرة الاجل	١١,٧٢٥,٩٨٥	.	١١,٧٢٥,٩٨٥	.	سند لأمر من قبل الشركة
٣٣	البنك العربي الوطني	قروض قصيرة الاجل	١٧,٥٠٦,٨١٩	.	١٧,٥٠٦,٨١٩	.	سند لأمر من قبل الشركة
٣٤	البنك العربي الوطني	قروض قصيرة الاجل	٢٩,٣٤١,٠٢٢	.	٢٩,٣٤١,٠٢٢	.	سند لأمر من قبل الشركة
٣٥	البنك العربي الوطني	قروض قصيرة الاجل	٢٦,٦١٣,٦٠٤	٥ شهور	٩,٧٢٦,٦٦٦	١٦,٨٨٦,٩٣٨	سند لأمر من قبل الشركة
٣٦	البنك العربي الوطني	قروض قصيرة الاجل	٩,٩٣٠,٨٩٠	٤ شهور	.	٩,٩٣٠,٨٩٠	سند لأمر من قبل الشركة
٣٧	البنك العربي الوطني	قروض قصيرة الاجل	٦,٨٥٤,٠٢٩	٣ شهور	.	٦,٨٥٤,٠٢٩	سند لأمر من قبل الشركة
٣٨	البنك العربي الوطني	قروض قصيرة الاجل	٢,٧٨٠,٠٠١	٤ شهور	.	٢,٧٨٠,٠٠١	سند لأمر من قبل الشركة
٣٩	البنك العربي الوطني	قروض قصيرة الاجل	٢٢,٣٧٦,٨٩٩	٤ شهور	.	٢٢,٣٧٦,٨٩٩	سند لأمر من قبل الشركة
٤٠	البنك العربي الوطني	قروض قصيرة الاجل	٩,٥٧٩,٧١٠	.	٩,٥٧٩,٧١٠	.	سند لأمر من قبل الشركة
٤١	مصرف الانماء	قروض قصيرة الاجل	٥٠٠,٦٥١	.	٥٠٠,٦٥١	.	سند لأمر من قبل الشركة
٤٢	مصرف الانماء	قروض قصيرة الاجل	١,٦٢٠,٦٧٥	.	١,٦٢٠,٦٧٥	.	سند لأمر من قبل الشركة
٤٣	مصرف الانماء	قروض قصيرة الاجل	٣,٥٩٩,٥١٧	.	٣,٥٩٩,٥١٧	.	سند لأمر من قبل الشركة
٤٤	مصرف الانماء	قروض قصيرة الاجل	١٤٥,٩٤٦,٧٣٦	٥ شهور	١٠٧,٨٦٩,٢٨٥	٣٨,٠٧٧,٤٥١	سند لأمر من قبل الشركة
٤٥	مصرف الانماء	قروض قصيرة الاجل	٢٢,٤٩٦,٧٣٥	.	٢٢,٤٩٦,٧٣٥	.	سند لأمر من قبل الشركة
٤٦	مصرف الانماء	قروض قصيرة الاجل	٣٤,٤٩٨,٣١٦	.	٣٤,٤٩٨,٣١٦	.	سند لأمر من قبل الشركة
٤٧	مصرف الانماء	قروض قصيرة الاجل	٢١,٩٨٣,٩٢١	٥ شهور	٢٠,٦٥٣,٨٠١	١,٣٣٠,١١٩	سند لأمر من قبل الشركة
٤٨	البنك السعودي للاستثمار	قروض قصيرة الاجل	٦,٩٧٢,٦٩١	٨ شهور	٤,٠٥٥,٨٢٨	٢,٩١٦,٨٦٣	سند لأمر من قبل الشركة
٤٩	البنك السعودي للاستثمار	قروض قصيرة الاجل	٥,٢٧٧,٧١٥	١٨ شهر	٢,٢٧٢,٠٩١	٣,٠٠٥,٦٢٤	سند لأمر من قبل الشركة
٥٠	البنك السعودي للاستثمار	قروض قصيرة الاجل	٨,٤٩٥,٣٠٩	.	٨,٤٩٥,٣٠٩	.	سند لأمر من قبل الشركة
٥١	البنك السعودي للاستثمار	قروض قصيرة الاجل	٢٧,٥٢٨,٠٢٢	.	٢٧,٥٢٨,٠٢٢	.	سند لأمر من قبل الشركة
٥٢	البنك السعودي للاستثمار	قروض قصيرة الاجل	٩,٤١١,٦٩٧	.	٩,٤١١,٦٩٧	.	سند لأمر من قبل الشركة
٥٣	البنك السعودي للاستثمار	قروض قصيرة الاجل	١٣,٠٦٦,٩٠٨	.	١٣,٠٦٦,٩٠٨	.	سند لأمر من قبل الشركة
٥٤	البنك السعودي للاستثمار	قروض قصيرة الاجل	٨,٤٤٥,٦٢٦	.	٨,٤٤٥,٦٢٦	.	سند لأمر من قبل الشركة
٥٥	البنك السعودي للاستثمار	قروض قصيرة الاجل	٤٠,٣٠٨,٥٧٣	شهران	٣٨,٩٩٣,٧٢١	١,٣١٤,٨٥٣	سند لأمر من قبل الشركة
٥٦	البنك السعودي للاستثمار	قروض قصيرة الاجل	٣٨,٤٦٤,١٨٢	شهران	٢١,٧٧٢,٦٧٣	١٦,٦٩١,٥٠٨	سند لأمر من قبل الشركة
٥٧	البنك السعودي للاستثمار	قروض قصيرة الاجل	١١,٨١٩,٨٤٥	شهران	٨,٥٤٢	١١,٨١١,٣٠٣	سند لأمر من قبل الشركة
٥٨	البنك السعودي للاستثمار	قروض قصيرة الاجل	١٤,٨٢٤,٩٨٨	٧ شهور	.	١٤,٨٢٤,٩٨٨	سند لأمر من قبل الشركة
٥٩	صندوق التنمية الصناعي	قروض قصيرة الاجل	٥٦,٦٣٠,٠٠٠	١٥ شهر	٢١,٠٠٠,٠٠٠	٣٥,٦٣٠,٠٠٠	سند لأمر من قبل الشركة
٦٠	صندوق التنمية الصناعي	قروض قصيرة الاجل	١٢,٦٥٠,٠٠٠	٦٧ شهر	.	١٢,٦٥٠,٠٠٠	سند لأمر من قبل الشركة
٦١	صندوق التنمية الصناعي	قروض قصيرة الاجل	٣٣,٥٠٠,٠٠٠	.	٣٣,٥٠٠,٠٠٠	.	سند لأمر من قبل الشركة
٦٢	صندوق التنمية الصناعي	قروض قصيرة الاجل	٢٤,٥٠٠,٠٠٠	١٢ شهر	.	٢٤,٥٠٠,٠٠٠	سند لأمر من قبل الشركة

ارتفع رصيد القروض قصيرة الاجل والتي تستخدم في تمويل راس المال العامل في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ عن رصيد القروض في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ بمبلغ ٤,٢٤ مليون ريال بنسبة ٢,٥٥٪ وذلك نتيجة ارتفاع مشتريات المواد الخام بسبب ارتفاع اسعار الشراء مقارنة بأسعار الشراء خلال العام المماثل ٢٠٢٠ م.

## ب. مرابحات طويلة الأجل

جدول رقم [٨] مرابحات طويلة الأجل

م	مصدر المرابحة	فترة المرابحة	أصل المرابحة	المدة المتبقية من القرض	المدفوع خلال العام	رصيد المرابحة في نهاية العام	الضمانات المقدمة للحصول على المرابحة
١	البنك العربي الوطني	قروض طويلة الأجل	١٥٥,٣٩٠	-	١٥٥,٣٩٠	-	سند لأمر من قبل الشركة
٢	البنك العربي الوطني	قروض طويلة الأجل	٢٠,٩٤٣	-	٢٠,٩٤٣	-	سند لأمر من قبل الشركة
٣	البنك العربي الوطني	قروض طويلة الأجل	٧١,٠٠٥	-	٧١,٠٠٥	-	سند لأمر من قبل الشركة
٤	البنك العربي الوطني	قروض طويلة الأجل	١١١,٣٥٨	-	١١١,٣٥٨	-	سند لأمر من قبل الشركة
٥	البنك العربي الوطني	قروض طويلة الأجل	٣٢,٠٩٠	-	٣٢,٠٩٠	-	سند لأمر من قبل الشركة
٦	البنك العربي الوطني	قروض طويلة الأجل	٧٢٣,٧٩٦	Months ١١	٤٥٥,١١٢	٢٦٨,٦٨٤	سند لأمر من قبل الشركة
٧	البنك العربي الوطني	قروض طويلة الأجل	٣٢,٤٣٥	-	٣٢,٤٣٥	-	سند لأمر من قبل الشركة
٨	البنك العربي الوطني	قروض طويلة الأجل	٢٧,٦٥٤	-	٢٧,٦٥٤	-	سند لأمر من قبل الشركة
٩	البنك العربي الوطني	قروض طويلة الأجل	٥٤,٩٩٦	-	٥٤,٩٩٦	-	سند لأمر من قبل الشركة
١٠	البنك العربي الوطني	قروض طويلة الأجل	٣٩,٥٢٢	-	٣٩,٥٢٢	-	سند لأمر من قبل الشركة
١١	البنك العربي الوطني	قروض طويلة الأجل	١,٦٩٥,٨٤٥	Months ١١	٩٤١,٨٥٩	٧٥٣,٩٨٥	سند لأمر من قبل الشركة
١٢	البنك العربي الوطني	قروض طويلة الأجل	١,٤٥٩,٠٣٧	Months ١١	٨٠٨,٧٢٩	٦٥٠,٣٠٨	سند لأمر من قبل الشركة
١٣	البنك العربي الوطني	قروض طويلة الأجل	١,١١٦,٧٨٨	Months ١١	٦٢١,٠٩٢	٤٩٥,٦٩٦	سند لأمر من قبل الشركة
١٤	البنك العربي الوطني	قروض طويلة الأجل	١,٠٧٦,٥٥٥	Months ١١	٥٩٩,٥٤٩	٤٧٦,٩٨٦	سند لأمر من قبل الشركة
١٥	البنك العربي الوطني	قروض طويلة الأجل	٤,٧٨٦,٥٨٤	Months ١١	٢,٦٥٣,٣٩٣	٢,١٣٣,١٩٢	سند لأمر من قبل الشركة
١٦	البنك العربي الوطني	قروض طويلة الأجل	٢٢,٩٧٦	-	٢٢,٩٧٦	-	سند لأمر من قبل الشركة
١٧	البنك العربي الوطني	قروض طويلة الأجل	٢,٩٢٩,٢٠٢	Months ١١	١,٦٣٣,٣٦٠	١,٢٩٥,٨٤٢	سند لأمر من قبل الشركة
١٨	البنك العربي الوطني	قروض طويلة الأجل	٢٤,٨٢٧	-	٢٤,٨٢٧	-	سند لأمر من قبل الشركة
١٩	البنك العربي الوطني	قروض طويلة الأجل	٦٣٥,٣٠٥	Months ١١	٣٥٢,٣٥٢	٢٨٢,٩٥٤	سند لأمر من قبل الشركة
٢٠	البنك العربي الوطني	قروض طويلة الأجل	١,٠٧٧,٧٤٤	Months ١١	٦٠١,٥٨٢	٤٧٦,١٦٢	سند لأمر من قبل الشركة
٢١	البنك العربي الوطني	قروض طويلة الأجل	١,١٥٩,١٢٠	Months ١١	٩٨٦,١٥٨	١٧٢,٩٦٢	سند لأمر من قبل الشركة
٢٢	البنك العربي الوطني	قروض طويلة الأجل	٢٨٨,٦٩٥	-	٢٨٨,٦٩٥	-	سند لأمر من قبل الشركة
٢٣	البنك العربي الوطني	قروض طويلة الأجل	٨٩٥,١٧٤	-	٨٩٥,١٧٤	-	سند لأمر من قبل الشركة
٢٤	البنك العربي الوطني	قروض طويلة الأجل	٢٩,٧٠٨,٧٣١	-	٢٩,٧٠٨,٧٣١	-	سند لأمر من قبل الشركة
٢٥	البنك العربي الوطني	قروض طويلة الأجل	٢,٣٣٥,٧٢٢	-	٢,٣٣٥,٧٢٢	-	سند لأمر من قبل الشركة
٢٦	البنك العربي الوطني	قروض طويلة الأجل	١٣,٦٦٥,٩٣٦	-	١٣,٦٦٥,٩٣٦	-	سند لأمر من قبل الشركة
٢٧	البنك العربي الوطني	قروض طويلة الأجل	٣٩٠,٩٣٣	-	٣٩٠,٩٣٣	-	سند لأمر من قبل الشركة
٢٨	البنك العربي الوطني	قروض طويلة الأجل	٣٨,٦٣٩,١٥٧	-	٣٨,٦٣٩,١٥٧	-	سند لأمر من قبل الشركة
٢٩	البنك العربي الوطني	قروض طويلة الأجل	٣٧,٣٤٢,٦٥١	-	٣٧,٣٤٢,٦٥١	-	سند لأمر من قبل الشركة
٣٠	البنك العربي الوطني	قروض طويلة الأجل	٣,٢٥١,٤٩٨	-	٣,٢٥١,٤٩٨	-	سند لأمر من قبل الشركة
٣١	البنك العربي الوطني	قروض طويلة الأجل	٢,٠٨٥,١٩١	-	٢,٠٨٥,١٩١	-	سند لأمر من قبل الشركة
٣٢	البنك العربي الوطني	قروض طويلة الأجل	١١,٧٢٥,٩٨٥	-	١١,٧٢٥,٩٨٥	-	سند لأمر من قبل الشركة
٣٣	البنك العربي الوطني	قروض طويلة الأجل	١٧,٥٠٦,٨١٩	-	١٧,٥٠٦,٨١٩	-	سند لأمر من قبل الشركة
٣٤	البنك العربي الوطني	قروض طويلة الأجل	٢٩,٣٤١,٠٢٢	-	٢٩,٣٤١,٠٢٢	-	سند لأمر من قبل الشركة
٣٥	البنك العربي الوطني	قروض طويلة الأجل	٢٦,٦١٣,٦٠٤	Months ٥	٩,٧٢٦,٦٦٦	١٦,٨٨٦,٩٣٨	سند لأمر من قبل الشركة
٣٦	البنك العربي الوطني	قروض طويلة الأجل	٩,٩٣٠,٨٩٠	Months ٤	-	٩,٩٣٠,٨٩٠	سند لأمر من قبل الشركة
٣٧	البنك العربي الوطني	قروض طويلة الأجل	٦,٨٥٤,٠٢٩	Months ٣	-	٦,٨٥٤,٠٢٩	سند لأمر من قبل الشركة
٣٨	البنك العربي الوطني	قروض طويلة الأجل	٢,٧٨٠,٠٠١	Months ٤	-	٢,٧٨٠,٠٠١	سند لأمر من قبل الشركة
٣٩	البنك العربي الوطني	قروض طويلة الأجل	٢٢,٣٧٦,٨٩٩	Months ٤	-	٢٢,٣٧٦,٨٩٩	سند لأمر من قبل الشركة

م	مصدر المربحة	فئة المربحة	أصل المربحة	المدة المتبقية من القرض	المدفوع خلال العام	رصيد المربحة في نهاية العام	الضمانات المقدمة للحصول على المربحة
٤٠	البنك العربي الوطني	قروض طويلة الأجل	٩,٥٧٩,٧١٠	.	٩,٥٧٩,٧١٠	.	سند لأمر من قبل الشركة
٤١	مصرف الانماء	قروض طويلة الأجل	٥٠٠,٦٥١	.	٥٠٠,٦٥١	.	سند لأمر من قبل الشركة
٤٢	مصرف الانماء	قروض طويلة الأجل	١,٦٢٠,٦٧٥	.	١,٦٢٠,٦٧٥	.	سند لأمر من قبل الشركة
٤٣	مصرف الانماء	قروض طويلة الأجل	٣,٥٩٩,٥١٧	.	٣,٥٩٩,٥١٧	.	سند لأمر من قبل الشركة
٤٤	مصرف الانماء	قروض طويلة الأجل	١٤٥,٩٤٦,٧٣٦	Months ٥	١٠٧,٨٦٩,٢٨٥	٣٨,٠٧٧,٤٥١	سند لأمر من قبل الشركة
٤٥	مصرف الانماء	قروض طويلة الأجل	٢٢,٤٩٦,٧٣٥	.	٢٢,٤٩٦,٧٣٥	.	سند لأمر من قبل الشركة
٤٦	مصرف الانماء	قروض طويلة الأجل	٣٤,٤٩٨,٣١٦	.	٣٤,٤٩٨,٣١٦	.	سند لأمر من قبل الشركة
٤٧	مصرف الانماء	قروض طويلة الأجل	٢١,٩٨٣,٩٢١	Months ٥	٢٠,٦٥٣,٨٠١	١,٣٣٠,١١٩	سند لأمر من قبل الشركة
٤٨	البنك السعودي للاستثمار	قروض طويلة الأجل	٦,٩٧٢,٦٩١	Months ٨	٤,٠٥٥,٨٢٨	٢,٩١٦,٨٦٣	سند لأمر من قبل الشركة
٤٩	البنك السعودي للاستثمار	قروض طويلة الأجل	٥,٢٧٧,٧١٥	Months ١٨	٢,٢٧٢,٠٩١	٣,٠٠٥,٦٢٤	سند لأمر من قبل الشركة
٥٠	البنك السعودي للاستثمار	قروض طويلة الأجل	٨,٤٩٥,٣٠٩	.	٨,٤٩٥,٣٠٩	.	سند لأمر من قبل الشركة
٥١	البنك السعودي للاستثمار	قروض طويلة الأجل	٢٧,٥٢٨,٠٢٢	.	٢٧,٥٢٨,٠٢٢	.	سند لأمر من قبل الشركة
٥٢	البنك السعودي للاستثمار	قروض طويلة الأجل	٩,٤١١,٦٩٧	.	٩,٤١١,٦٩٧	.	سند لأمر من قبل الشركة
٥٣	البنك السعودي للاستثمار	قروض طويلة الأجل	١٣,٠٦٦,٩٠٨	.	١٣,٠٦٦,٩٠٨	.	سند لأمر من قبل الشركة
٥٤	البنك السعودي للاستثمار	قروض طويلة الأجل	٨,٤٤٥,٦٢٦	.	٨,٤٤٥,٦٢٦	.	سند لأمر من قبل الشركة
٥٥	البنك السعودي للاستثمار	قروض طويلة الأجل	٤٠,٣٠٨,٥٧٣	Months ٢	٣٨,٩٩٣,٧٢١	١,٣١٤,٨٥٣	سند لأمر من قبل الشركة
٥٦	البنك السعودي للاستثمار	قروض طويلة الأجل	٣٨,٤٦٤,١٨٢	Months ٢	٢١,٧٧٢,٦٧٣	١٦,٦٩١,٥٠٨	سند لأمر من قبل الشركة
٥٧	البنك السعودي للاستثمار	قروض طويلة الأجل	١١,٨١٩,٨٤٥	Months ٢	٨,٥٤٢	١١,٨١١,٣٠٣	سند لأمر من قبل الشركة
٥٨	البنك السعودي للاستثمار	قروض طويلة الأجل	١٤,٨٢٤,٩٨٨	Months ٧	.	١٤,٨٢٤,٩٨٨	سند لأمر من قبل الشركة
٥٩	صندوق التنمية الصناعية السعودي	قروض طويلة الأجل	٥١,٦٣٠,٠٠٠	Months ١٥	٢١,٠٠٠,٠٠٠	٣٥,٦٣٠,٠٠٠	سند لأمر من قبل الشركة
٦٠	صندوق التنمية الصناعية السعودي	قروض طويلة الأجل	١٢,٦٥٠,٠٠٠	Months ٦٧	.	١٢,٦٥٠,٠٠٠	سند لأمر من قبل الشركة
٦١	صندوق التنمية الصناعية السعودي	قروض طويلة الأجل	٣٣,٥٠٠,٠٠٠	.	٣٣,٥٠٠,٠٠٠	.	سند لأمر من قبل الشركة
٦٢	صندوق التنمية الصناعية السعودي	قروض طويلة الأجل	٢٤,٥٠٠,٠٠٠	Months ١٢	.	٢٤,٥٠٠,٠٠٠	سند لأمر من قبل الشركة

بلغ رصيد القروض طويلة الأجل في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م مبلغ ٥٩,٨٨ مليون ريال سعودي في حين كان رصيد القروض طويل الأجل في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م مبلغ ٨٧,٩٠ مليون ريال سعودي بانخفاض قدره ٤٦,٧٩% بسبب زيادة مبلغ القروض المسددة عن القروض التي حصلت عليها الشركة خلال ٢٠٢١م حيث تهدف الشركة في التوسعات الرأسمالية إلى الإعتماد على التمويل الذاتي من نقديتها وعدم الإعتماد على القروض.

## ٥. القطاعات التشغيلية

تتمثل القطاعات التشغيلية لشركة زهرة الواحة للتجارة فى قطاعي مصفريات القوارير البلاستيكية (البريفورم) والأغطية البلاستيكية للقوارير.

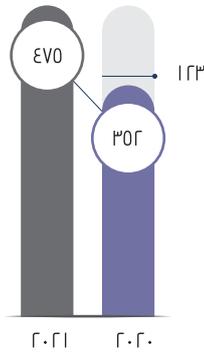
### ١-٥ قطاع مصفريات القوارير البلاستيكية (البريفورم)

جدول رقم [٩] إيرادات قطاع مصفريات القوارير (البريفورم)

البيان	٢٠٢١ م	٢٠٢٠ م	%
إيرادات قطاع مصفريات القوارير (البريفورم)	٤٧٤,٦٩٦,٢٩٠	٣٥٢,٤٠٣,١١٩	٣٤,٧٠%
المبيعات بالحبة	٦,٧٢٣,٧٨٤,٩٧٦	٦,٠٤٢,٢٥٤,٣٨٤	١١,٢٨%
المبيعات بالطن	٨٣,٥٤٧	٧٧,٤٤١	٧,٨٩%

ارتفعت قيمة المبيعات لقطاع مصفريات القوارير (البريفورم) خلال عام ٢٠٢١ مقارنة بالعام المماثل ٢٠٢٠ بنسبة ٢٥,٧٦% وكانت نسبة الزيادة فى كمية المبيعات بالطن ٧,٣١% حيث تأثرت قيمة المبيعات بزيادة كمية المبيعات وأثر ارتفاع أسعار المواد الخام والتي هى المحرك الرئيسي فى أسعار البيع.

### قطاع مصفريات القوارير البلاستيكية (البريفورم) (ملايين الريالات)



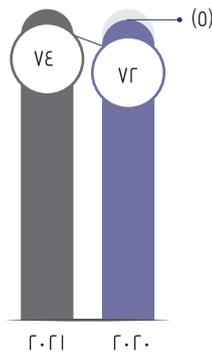
### ٢-٥ قطاع الأغطية البلاستيكية للقوارير

جدول رقم [١٠] إيرادات قطاع أغطية القوارير البلاستيكية

البيان	٢٠٢١ م	٢٠٢٠ م	%
إيرادات قطاع أغطية القوارير البلاستيكية	٧٤,٣١٥,٠١٣	٧٢,٤٤٧,٣٠٠	٢,٥٨%
المبيعات بالحبة	٥,٤٤٧,٦٩٥,٠٠٠	٥,٧٢٩,٦٧٤,٥٠٠	(٤,٩%)
المبيعات بالطن	٨,٢٧٨	٨,٨٤٩	(٦,٤٥%)

فى حين ارتفعت قيمة مبيعات قطاع أغطية القوارير البلاستيكية بنسبة ٢,٥١% خلال عام ٢٠٢١ مقارنة بالعام المماثل ٢٠٢٠ كانت نسبة انخفاض كمية المبيعات بالطن ٦,٩% بسبب انخفاض الطلب على قطاع الأغطية وخاصة خلال الربع الرابع من عام ٢٠٢١

### قطاع الأغطية البلاستيكية للقوارير (ملايين الريالات)



### ٣-٥ التحليل الجغرافي لأنشطة الشركة الرئيسية

جدول رقم [١١] التحليل الجغرافي لأنشطة الشركة الرئيسية

٢٠٢٠		٢٠٢١		٢٠٢١		المنطقة الجغرافية
المبيعات بالطن	المبيعات بالوحدة	المبيعات بالطن	المبيعات بالوحدة	المبيعات بالطن	المبيعات بالوحدة	
١٥,٣٨٢,٣٥١	٢,٨٨٦	٤٥٠,٢٣١,٦٤٨	١٨,١٣٦,٩٢٧	٢,٨٤٥	٥١٠,٤٣٨,٩٩٢	دول الخليج
١٠٣,٢١٤,٥٠٦	٢٣,٥٠٧	٢,٢٦٤,٥١٣,٤٠٨	١٢٢,٧٩٩,٤٦٨	٢٢,٣٠٤	١,٨٧٢,٢٢٥,٥٥٢	اسيا
٣,٠٨٧,٢٢٤	٥٦٨	٤٧,٩٣٣,٠٥٦	٢,٧٣٥,٥٢٨	٤٨١	٤٣,٢٣٩,٧٧٦	افريقيا
٢١٦,٤٣٦,٦٥٦	٤٣,١٤٣	٥,٨٠٧,٣٢٤,٢٩٢	٢٩٦,٥٨٤,٧٤٨	٤٨,٦٩٦	٦,٦٠٨,٢٠١,٩١٦	المملكة العربية السعودية - المنطقة الوسطى
٣٨,٣٢١,٦٥٧	٧,١٣٨	١,٣٠٣,٥١٥,٠٠٨	٥٤,٢٢٨,٣٢٣	٨,٦٢٢	١,٥٥٦,٣١٥,٥٨٠	المملكة العربية السعودية - المنطقة الشمالية
٢٠,٦٥٠,٥٣٦	٣,٩٩٧	٦٣٣,١٤٣,٥٦٠	٢٤,٩٢٠,٣٣١	٤,٠٤٨	٦٩٣,٣٧٣,٣٩٢	المملكة العربية السعودية - المنطقة الجنوبية
٥,١٥٣,٧٥٦	٩٩٦	١٥٥,٩٦٠,٧٥٢	٢,٣٣٣,٢٦٩	٣٤٧	٦٨,١٣٤,٨٠٠	المملكة العربية السعودية - المنطقة الشرقية
٢٢,٦٠٣,٧٣٣	٤,٠٥٥	١,١٠٩,٣٠٧,١٦٠	٢٧,٢٧٢,٧٠٩	٤,٤٨٤	٨١٩,٥٤٩,٩٦٨	المملكة العربية السعودية - المنطقة الغربية
٤٢٤,٨٥٠,٤١٩	٨٦,٢٩٠	١١,٧٧١,٩٢٨,٨٨٤	٥٤٩,٠١١,٣٠٣	٩١,٨٢٧	١٢,١٧١,٤٧٩,٩٧٦	الإجمالي

جدول رقم [١٢] الإيرادات حسب الدول

٢٠٢٠ م	٢٠٢١ م	الإيرادات حسب الدول
٣٠٣,١٦٦,٣٣٧	٤٠٥,٣٣٩,٣٨٠	المملكة العربية السعودية
١٠٣,١٦١,٧٠٧	١٢٢,١٥٦,٨٠٠	اليمن
٧,١٩٤,٠٩٧	٨,٥٩٥,٦٦٠	عمان
٦,٠٧٣,٣٣٦	٦,٨١٤,٥٧٠	البحرين
٣,٠٨٧,٢٢٤	٢,٧٣٥,٥٢٨	السودان
٢,١١٤,٩١٨	٢,٧٢٦,٦٩٧	الكويت
-	٣٤٣,٥٣٧	لبنان
٥٢,٨٠٠	٢٩٩,١٣١	الأردن
٤٢٤,٨٥٠,٤١٩	٥٤٩,٠١١,٣٠٣	الإجمالي

في حين انخفضت قيمة المبيعات في السوق المحلي عملت الشركة على الحفاظ على قيمة المبيعات في السوق الخارجي من خلال العمل على الحفاظ على قيمة المبيعات في سوق دولة اليمن والذي يعد السوق الرئيسي في السوق الخارجي مع العمل على زيادة المبيعات الخارجية لسوق دولة البحرين وسوق دولة السودان وسوق دولة الكويت. حققت إدارة الشركة هدفها في زيادة قيمة المبيعات خلال عام ٢٠٢١ م مقابل العام المماثل ٢٠٢٠ م سواء في السوق المحلي أو السوق الخارجي وخاصة في سوق دول اليمن وعمان والبحرين والكويت مع فتح سوق جديد في دولة لبنان.

### التحليل الجغرافي لأنشطة الشركة الرئيسية

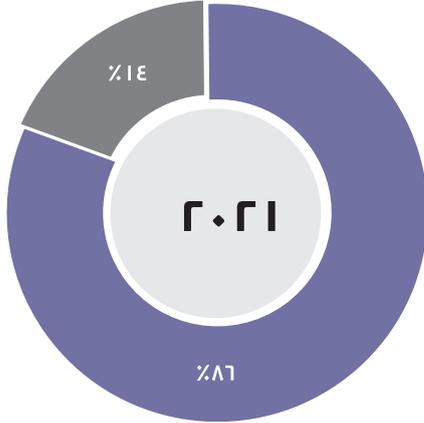
مبيعات التصدير ارتفعت بنسبة ١٨,١%

المبيعات المحلية ارتفعت بنسبة ٣٣,٧%

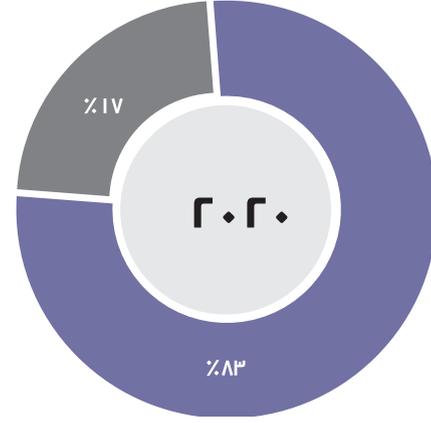


- المملكة العربية السعودية - المنطقة الوسطى
- المملكة العربية السعودية - المنطقة الشمالية
- المملكة العربية السعودية - المنطقة الجنوبية
- المملكة العربية السعودية - المنطقة الشرقية
- المملكة العربية السعودية - المنطقة الغربية
- دول الخليج
- اسيا
- افريقيا

مساهمة القطاعات في إجمالي الإيرادات  
عام ٢٠٢١



مساهمة القطاعات في إجمالي الإيرادات  
عام ٢٠٢٠



### الشركات التابعة واستثمارات بطريقة حقوق الملكية (إن وجدت)

جدول رقم [١٣] الشركات التابعة

إسم الشركة	دولة التأسيس	% الملكية	إجمالي رأس المال (يال سعودي)	الأنشطة الأساسية
لا يوجد				

جدول رقم [١٤] استثمارات بطريقة حقوق الملكية

إسم الشركة	دولة التأسيس	% الملكية	إجمالي رأس المال (يال سعودي)	الأنشطة الأساسية
لا يوجد				





مجلس الإدارة  
والحوكمة





## ١. مجلس الإدارة واللجان والإدارة التنفيذية

### أ. مجلس الإدارة

وفقاً للنظام الأساسي للشركة الباب الثالث (مجلس الإدارة) المادة السابعة عشر (١٧) إدارة الشركة.

يتولى إدارة الشركة مجلس إدارة يتكون من ستة (٦) أعضاء تعينهم الجمعية العامة العادية لمدة لا تزيد عن ثلاثة سنوات، وتبدأ مدة أول مجلس إدارة من تاريخ صدور القرار الوزاري القاضي بتحويل الشركة ولمدة خمس (٥) سنوات.

وقد تم تعيين أول مجلس إدارة وفقاً للقرار الوزاري رقم ٨٦ بتاريخ ٢٧ ديسمبر ٢٠١٦م وبقرار الجمعية التحولية بتاريخ ٢٦ ديسمبر ٢٠١٦م حتى تاريخ ٢٦ ديسمبر ٢٠٢١م.

يضع مجلس إدارة الشركة لائحة عمل مجلس الإدارة ويراعى فيها تشكيل المجلس وشروط التعيين والعضوية. يراعى في تكوين مجلس الإدارة ما يلي:

١. تناسب عدد أعضائه مع حجم الشركة وطبيعة نشاطها، دون الإخلال بما ورد في الفقرة (أ) من المادة السابعة عشرة من لائحة حوكمة الشركة.

٢. أن تكون أغلبيته من الأعضاء غير التنفيذيين.

٣. أن لا يقل عدد أعضائه المستقلين عن عضوين أو عن ثلث أعضاء المجلس، أيهما أكثر.

تكون مسؤولية مجلس الإدارة وفق ما نصت عليه الأنظمة واللوائح ذات العلاقة:

أ. يمثل مجلس الإدارة جميع المساهمين، وعليه بذل واجبي العناية والولاء في إدارة الشركة وكل ما من شأنه صون مصالحها وتنميتها وتعظيم قيمتها.

ب. تقع على عاتق مجلس إدارة الشركة المسؤولية عن أعمالها وإن فوض لجاناً أو جهات أو أفراد في ممارسة بعض اختصاصاته.

ج. إن مجلس الإدارة هو المسؤول عن إدارة الشركة وتوفير القيادة الفعالة للإشراف على إدارة أعمال شركة زهرة الواحة للتجارة لتحقيق الأهداف المحددة للشركة لكي تنمو قيمتها بطريقة مربحة ومستمرة.

د. يباشر مجلس الإدارة مسؤولياته في ضوء الأحكام المنظمة لذلك والمنصوص عليها في نظام الشركات، ولائحة حوكمة الشركات، والضوابط والإجراءات التنظيمية الصادرة تنفيذاً لنظام الشركات الخاصة بالشركات المساهمة المدرجة، ونظام الشركة الأساسي، ولائحة حوكمة الشركة، ومنها ما يلي:

#### أولاً: السياسات والإجراءات العامة

#### ثانياً: الخطط الإستراتيجية والأهداف الرئيسية للشركة

#### ثالثاً: أنظمة الرقابة الداخلية

#### رابعاً: مسؤوليات مجلس الإدارة تجاه المساهمين

### ب. صلاحيات المجلس

مع مراعاة الاختصاصات المقررة للجمعية العامة العادية، يكون للمجلس أوسع السلطات والصلاحيات في إدارة الشركة بما في ذلك اتخاذ القرارات وإبرام العقود والاتفاقيات والقيام بجميع التصرفات الأخرى اللازمة لتحقيق أغراض الشركة وللمجلس في سبيل القيام بواجباته أن يمارس جميع الاختصاصات ويجري جميع التصرفات والأعمال مما يجوز للشركة أن تمارسه بمقتضى نظامها الأساسي بشرط ألا تكون هذه التصرفات مما تختص به الجمعيات العامة للمساهمين وفقاً لنظام الشركة الأساسي ونظام الشركات.

يمثل مجلس الإدارة جميع المساهمين، وعليه بذل واجبي العناية والولاء في إدارة الشركة وكل ما من شأنه صون مصالحها وتنميتها وتعظيم قيمتها.

وتظل المسؤولية النهائية عن الشركة على المجلس حتى وإن شكل لجاناً أو فوض جهات أو أفراد آخرين للقيام ببعض أعماله، وفي جميع الأحوال لا يجوز لمجلس الإدارة إصدار تفويض عام أو غير محدد المدد.

- أ. زيادة رأس مال الشركة أو تخفيضه.  
ب. حل الشركة قبل الأجل المعين في نظام الشركة الأساسي أو تقرير استمرارها.
٨. الاقتراح للجمعية العامة العادية بما يراه حيال ما يلي:  
أ. استخدام الاحتياطي الاتفاقي للشركة في حال تكوينه من قبل الجمعية العامة غير العادية وعدم تخصيصه لغرض معين.  
ب. تكوين احتياطات أو مخصصات مالية إضافية للشركة.  
ج. طريقة توزيع أرباح الشركة الصافية.
٩. إعداد القوائم المالية الأولية والسنوية للشركة واعتمادها قبل نشرها.
١٠. إعداد تقرير مجلس الإدارة واعتماده قبل نشره.
١١. ضمان دقة وسلامة البيانات والمعلومات الواجب الإفصاح عنها وذلك وفق سياسات ونظم عمل الإفصاح والشفافية المعمول بها.
١٢. إرساء قنوات اتصال فعالة تتيح للمساهمين الاطلاع بشكل مستمر ودوري على أوجه الأنشطة المختلفة للشركة وأي تطورات جوهرية.
١٣. تشكيل لجان متخصصة مبنثقة عنه بقرارات يحدّد فيها مدة اللجنة وصلاحياتها ومسؤولياتها، وكيفية رقابة المجلس عليها، على أن يتضمن قرار التشكيل تسمية الأعضاء وتحديد مهامهم وحقوقهم وواجباتهم، مع تقييم أداء وأعمال هذه اللجان وأعضائها.
١٤. تحديد أنواع المكافآت التي تُمنح للعاملين في الشركة، مثل المكافآت الثابتة، والمكافآت المرتبطة بالأداء، والمكافآت في شكل أسهم، بما لا يتعارض مع الضوابط والإجراءات التنظيمية الصادرة تنفيذاً لنظام الشركات الخاصة بشركات المساهمة المدرجة.
١٥. وضع القيم والمعايير التي تحكم العمل في الشركة.

#### د. الوظائف الأساسية لمجلس الإدارة

١. مع مراعاة اختصاصات الجمعية العامة، يتولى مجلس إدارة الشركة جميع الصلاحيات والسلطات اللازمة لإدارتها، وتظل المسؤولية النهائية عن الشركة على المجلس، حتي وإن شكل لجاناً أو فوض جهات أو أفراد آخرين للقيام ببعض أعماله، وعلى المجلس تجنب إصدار تفويضات عامة أو غير محددة المدة.
٢. يجب تحديد مسؤوليات مجلس الإدارة بوضوح في نظام الشركة الأساسي.
٣. يجب أن يؤدي مجلس الإدارة مهماته بمسؤولية وحسن نية وجدية واهتمام، وأن تكون قراراته مبنية على معلومات وافية من الإدارة التنفيذية، أو أي مصدر موثوق آخر.
٤. يمثل عضو مجلس الإدارة جميع المساهمين، وعليه أن يلتزم بالقيام بما يحقق مصلحة الشركة عموماً، وليس ما يحقق مصالح المجموعة التي يمثلها، أو التي صوتت على تعيينه في مجلس الإدارة.
٥. يحدد مجلس الإدارة الصلاحيات التي يفوضها للإدارة التنفيذية وإجراءات اتخاذ القرار ومدة التفويض، كما يحدد الموضوعات

#### ج. يمارس مجلس الإدارة المهام الآتية: -

- مع مراعاة الاختصاصات المقررة للجمعية العامة في نظام الشركات ولوائحه التنفيذية ونظام الشركة الأساسي، يكون لمجلس الإدارة أوسع الصلاحيات في إدارة الشركة وتوجيه أعمالها بما يحقق أغراضها، ويدخل ضمن مهام مجلس الإدارة واختصاصاته ما يلي:
١. وضع الخطط والسياسات والإستراتيجيات والأهداف الرئيسية للشركة والإشراف على تنفيذها ومراجعتها بشكل دوري، والتأكد من توافر الموارد البشرية والمالية اللازمة لتحقيقها، ومن ذلك:  
أ. وضع الإستراتيجية الشاملة للشركة وخطط العمل الرئيسية وسياسات وإجراءات إدارة المخاطر، وحوكمة الشركة ومراجعتها وتوجيهها.  
ب. تحديد الهيكل الرأسمالي الأمثل للشركة واستراتيجيتها وأهدافها المالية وإقرار الموازنات التقديرية بأنواعها.  
ج. الإشراف على النفقات الرأسمالية الرئيسية للشركة، وتملك الأصول والتصرف بها.  
د. وضع أهداف الأداء ومراقبة التنفيذ والأداء الشامل في الشركة.  
هـ. المراجعة الدورية للهيكل التنظيمية والوظيفية في الشركة واعتمادها.  
و. التحقق من توافر الموارد البشرية والمالية اللازمة لتحقيق أهداف الشركة وخططها الرئيسية.
٢. وضع أنظمة وضوابط للرقابة الداخلية والإشراف العام عليها، ومن ذلك:  
أ. وضع سياسة مكتوبة لمعالجة حالات تعارض المصالح الفعلية والمحتملة لكل من أعضاء مجلس الإدارة والإدارة التنفيذية والمساهمين، ويشمل ذلك إساءة استخدام أصول الشركة ومرافقها، وإساءة التصرف الناتج عن التعاملات مع الأطراف ذوي العلاقة.  
ب. التأكد من سلامة الأنظمة المالية والمحاسبية، بما في ذلك الأنظمة ذات الصلة بإعداد التقارير المالية.  
ج. التأكد من تطبيق أنظمة رقابية مناسبة لقياس وإدارة المخاطر؛ وذلك بوضع تصور عام عن المخاطر التي قد تواجه الشركة وإنشاء بيئة ملمة بثقافة إدارة المخاطر على مستوى الشركة، وطرحها بشفافية مع أصحاب المصالح والأطراف ذات الصلة بالشركة.  
د. المراجعة السنوية لفاعلية إجراءات الرقابة الداخلية في الشركة.
٣. إعداد سياسات ومعايير وإجراءات واضحة ومحددة للعضوية في مجلس الإدارة - بما لا يتعارض مع الأحكام الإلزامية في هذه اللائحة -، ووضعها موضع التنفيذ بعد إقرار الجمعية العامة لها.
٤. وضع سياسة مكتوبة تنظم العلاقة مع أصحاب المصالح وفق أحكام هذه اللائحة.
٥. وضع السياسات والإجراءات التي تضمن تقييد الشركة بالأنظمة واللوائح والتزامها بالإفصاح عن المعلومات الجوهرية للمساهمين وأصحاب المصالح، والتحقق من تقييد الإدارة التنفيذية بها.
٦. الإشراف على إدارة مالية الشركة، وتدقيقها النقدية، وعلاقتها المالية والائتمانية مع الغير.
٧. الاقتراح للجمعية العامة غير العادية بما يراه حيال ما يلي:

- قوية.
٦. تحديد المستويات الملائمة لمكافآت أعضاء الإدارة التنفيذية.
  ٧. إبداء الرأي في تعيين أعضاء الإدارة التنفيذية وعزلهم.
  ٨. المشاركة في وضع خطة التعاقب والإحلال في وظائف الشركة التنفيذية.
  ٩. الالتزام التام بأحكام نظام الشركات ونظام السوق المالية ولوائحها التنفيذية والأنظمة ذات الصلة والنظام الأساسي عند ممارسته لمهام عضويته في المجلس، والامتناع عن القيام أو المشاركة في أي عمل يشكل إساءة لتدبير شؤون الشركة.
  ١٠. حضور اجتماعات مجلس الإدارة والجمعية العامة وعدم التغيب عنها إلا لعذر مشروع يخطر به رئيس المجلس مسبقاً، أو لأسباب طارئة.
  ١١. تخصيص وقت كافٍ للاطلاع بمسؤولياته، والتحضير لاجتماعات مجلس الإدارة ولجانته والمشاركة فيها بفعالية، بما في ذلك توجيه الأسئلة ذات العلاقة ومناقشة كبار التنفيذيين بالشركة.
  ١٢. دراسة وتحليل المعلومات ذات الصلة بالموضوعات التي ينظر فيها مجلس الإدارة قبل إبداء الرأي بشأنها.
  ١٣. تمكين أعضاء مجلس الإدارة الآخرين من إبداء آرائهم بحرية، وحث المجلس على مداولة الموضوعات واستقصاء آراء المختصين من أعضاء الإدارة التنفيذية للشركة ومن غيرهم إذا ظهرت حاجة إلى ذلك.
  ١٤. إبلاغ مجلس الإدارة بشكل كامل وفوري بأي مصلحة له - مباشرة كانت أم غير مباشرة - في الأعمال والعقود التي تتم لحساب الشركة، وأن يتضمن ذلك الإبلاغ طبيعة تلك المصلحة وحدودها وأسماء أي أشخاص معينين بها، والفائدة المتوقعة الحصول عليها بشكل مباشر أو غير مباشر من تلك المصلحة سواء أكانت تلك الفائدة مالية أم غير مالية وعلى ذلك العضو عدم المشاركة في التصويت على أي قرار يصدر بشأن ذلك، وذلك وفقاً لأحكام نظام الشركات ونظام السوق المالية ولوائحها التنفيذية.
  ١٥. إبلاغ مجلس الإدارة بشكل كامل وفوري بمشاركته - المباشرة أو غير المباشرة - في أي أعمال من شأنها منافسة الشركة، أو ينافسها الشركة - بشكل مباشر أو غير مباشر في أحد فروع النشاط الذي تزاوله، وذلك وفقاً لأحكام نظام الشركات ونظام السوق المالية ولوائحها التنفيذية.
  ١٦. عدم إذاعة أو إفشاء أي أسرار وافق عليها عن طريق عضويته في المجلس إلى أي من مساهمي الشركة - ما لم يكن ذلك في أثناء انعقاد اجتماعات الجمعية العامة - أو إلى الغير، وذلك بحسب ما تقتضيه أحكام نظام الشركات ونظام السوق المالية ولوائحهما التنفيذية.
  ١٧. العمل بناءً على معلومات كاملة، وبحسن نية، مع بذل العناية والاهتمام اللازمين، لمصلحة الشركة والمساهمين كافة.
  ١٨. إدراك واجباته وأدواره ومسؤولياته المترتبة على العضوية.
  ١٩. تنمية معارفه في مجال أنشطة الشركة وأعمالها وفي المجالات المالية والتجارية والصناعية ذات الصلة.
  ٢٠. الاستقالة من عضوية مجلس الإدارة في حال عدم تمكنه من الوفاء بمهامه في المجلس على الوجه الأكمل.

التي يحتفظ بصلاحيته البت فيها، وترفع الإدارة التنفيذية تقارير دورية عن ممارستها للصلاحيات المفوضة.

٦. يجب على مجلس الإدارة التأكد من وضع إجراءات لتعريف أعضاء المجلس الجدد بعمل الشركة، وبخاصة الجوانب المالية والقانونية فضلاً عن تدريبهم إن لزم الأمر.
٧. يجب على مجلس الإدارة التأكد من توفير الشركة معلومات وافية عن شؤونها لجميع أعضاء مجلس الإدارة بوجه عام، ولأعضاء مجلس الإدارة غير التنفيذيين بوجه خاص، وذلك من أجل تمكينهم من القيام بواجباتهم ومهامهم بكفاءة وفعالية.
٨. لا يجوز لمجلس الإدارة عقد القروض التي تجاوز أجالها ثلاث سنوات، أو بيع عقارات الشركة أو رهنها، أو إبراء مديني الشركة من التزاماتهم إلا إذا كان مصرحاً له بذلك في نظام الشركة الأساسي وبالشروط الواردة فيه. وإذا لم يتضمن نظام الشركة الأساسي أحكاماً في هذا الشأن، فلا يجوز للمجلس القيام بالتصرفات المذكورة إلا بإذن من الجمعية العامة، ما لم تكن تلك التصرفات داخلة بطبيعتها في أغراض الشركة.
٩. على كل عضو من أعضاء مجلس الإدارة والإدارة التنفيذية وموظفي الشركة بذل واجبي العناية والولاء تجاه الشركة، وكل ما من شأنه صون مصالح الشركة وتنميتها وتعظيم قيمتها، وتقديم مصالحها على مصلحتهم الشخصية في جميع الأحوال.
١٠. يمثل عضو مجلس الإدارة جميع المساهمين في الشركة، ويلتزم بما يحقق مصلحة الشركة ومصلحة المساهمين ويراعي حقوق أصحاب المصالح الآخرين، وليس مصلحة المجموعة التي انتخبته فحسب.
١١. يلتزم أعضاء مجلس الإدارة وكبار التنفيذيين فيها بجميع الأنظمة واللوائح والتعليمات ذات الصلة.
١٢. يمنع استغلال عضو مجلس الإدارة أو عضو الإدارة التنفيذية لمنصبه الوظيفي بهدف تحقيق مصلحة خاصة به أو بغيره.
١٣. يجب قصر استعمال أصول الشركة ومواردها على تحقيق أغراض الشركة وأهدافها، وعدم استغلال تلك الأصول أو الموارد لتحقيق مصالح خاصة.
١٤. يضع مجلس الإدارة قواعد دقيقة ومحكمة وواضحة تنظم صلاحية وتوقيت الاطلاع على المعلومات الداخلية الخاصة بالشركة بما يحول دون استفادة أعضاء مجلس الإدارة والإدارة التنفيذية وغيرهم منها أو الإفصاح عنها لأي شخص، إلا في الحدود المقررة أو الجائزة نظاماً.

#### هـ. مهام أعضاء مجلس الإدارة وواجباتهم:-

- يؤدي كل عضو من أعضاء مجلس الإدارة - من خلال عضويته في مجلس الإدارة - المهام والواجبات الآتية:
١. مع مراعاة اختصاصات الجمعية العامة، يتولى مجلس الإدارة تقديم المقترحات لتطوير إستراتيجية الشركة.
  ٢. مراقبة أداء الإدارة التنفيذية ومدى تحقيقها لأهداف الشركة وأغراضها.
  ٣. مراجعة التقارير الخاصة بأداء الشركة.
  ٤. التحقق من سلامة ونزاهة القوائم والمعلومات المالية للشركة.
  ٥. التحقق من أن الرقابة المالية ونظم إدارة المخاطر في الشركة

## و. مهام العضو المستقل: -

- مع مراعاة المادة الثلاثين من هذه اللائحة، على عضو مجلس الإدارة المستقل المشاركة بفعالية في أداء المهام الآتية:
- إبداء الرأي المستقل في المسائل الإستراتيجية، وسياسات الشركة، وأدائها، وتعيين أعضاء الإدارة التنفيذية.
  - التحقق من مراعاة مصالح الشركة ومساهمتها وتقديمها عند حصول أي تعارض في المصالح.
  - الإشراف على تطوير قواعد الحوكمة الخاصة بالشركة، ومراقبة تطبيق الإدارة التنفيذية لها.

جدول رقم [10] أسماء أعضاء مجلس الإدارة (الوظائف الحالية، الوظائف السابقة، المؤهلات والخبرات)

أسماء أعضاء المجلس المنتهية دورته في ٢٥ ديسمبر ٢٠٢١

م	أسماء أعضاء مجلس الإدارة *	الوظائف الحالية	الوظائف السابقة	المؤهلات	الخبرات
١	احمد حمود ابراهيم الذياب (رئيس مجلس الإدارة)	الرئيس التنفيذي والعضو المنتدب لشركة هنا للصناعات الغذائية	- العضو المنتدب لشركة هنا للصناعات الغذائية - مدير عام لشركة هنا للصناعات الغذائية - نائب رئيس الغرفة التجارية لمحافظة البكرة - مدير عام شركة زهرة الواحة للتجارة	- دورات تدريبية في مهارات البيع والتسويق الجامعة الامريكية بالقاهرة دورات تدريبية لتطوير المدراء وصناع القرار الابداع الخليجي تركيا	- رئيس مجلس ادارة شركة زهرة الواحة للتجارة - عضو مجلس إدارة شركة هنا للصناعات الغذائية
٢	طارق عبد الرحمن صالح السدحان (نائب رئيس مجلس الادارة)	الرئيس التنفيذي لبنك الرياض	- مستشار رئيس مجلس إدارة الصندوق السعودي للتنمية - المدير العام المكلف الهيئة العامة للزكاة والدخل - وكيل محافظ مؤسسة النقد العربي للرقابة - الرئيس التنفيذي لشركة كي بي ام جي مراجعون ومحاسبون قانونيون	- بكالوريوس محاسبة - دبلوم في التجارة الدولية جامعة ادنبره إسكتلندا - ماجستير إدارة الاعمال جامعة ENPC باريس فرنسا - عضو المعهد الأمريكي للمحاسبين المرخصين AICPA - عضو معهد التدقيق الداخلي IIA - عضو الهيئة السعودية للمحاسبين العامين المرخصين SOCPA	- رئيس لجنة المراجعة شركة زهرة الواحة للتجارة - رئيس لجنة الترشيحات والمكافآت شركة زهرة الواحة للتجارة
٣	جورج عبد الكريم جورج موسى	الرئيس التنفيذي لشركة زهرة الواحة للتجارة	- مدير عام المبيعات شركة زهرة الواحة للتجارة - مدير عام المبيعات بشركة العثمان للبلاستيك تكوين	بكالوريوس في التسويق والمبيعات	عضو لجنة الترشيحات والمكافآت بشركة زهرة الواحة للتجارة
٤	طه محمد عبد الواحد أزهرى	مستشار الرئيس التنفيذي لشركة الطيران المدني السعودي القايزة	- رئيس المراجعة الداخلية بشركة الطيران المدني السعودي القايزة - كبير المدراء الماليين بشركة الطيران المدني السعودي القايزة - المستشار الاقتصادي شركة المياه الوطنية - المدير التنفيذي لتمييز الاعمال شركة المياه الوطنية - الرئيس التنفيذي المالى شركة المياه الوطنية	بكالوريوس في المحاسبة	- عضو لجنة المراجعة شركة زهرة الواحة للتجارة - رئيس لجنة المراجعة بشركة هنا للصناعات الغذائية - رئيس لجنة المراجعة شركة بانك للاستثمار والأعمال اللوجستية - عضو مجلس إدارة شركة بانك للاستثمار والأعمال اللوجستية - عضو لجنة المراجعة بنك الجزيرة - عضو لجنة المخاطر شركة الدرع العربي للتأمين التعاوني - عضو لجنة الترشيحات شركة الدرع العربي للتأمين التعاوني
٥	احمد حسن احمد على	مدير إدارة الجودة بشركة زهرة الواحة للتجارة	مدير مراقبة الجودة بشركة تكوين المتطورة للصناعات	بكالوريوس في الكيمياء دبلوم في الكيمياء التحليلية	

(\*) أسماء أعضاء مجلس الإدارة للدورة من ٢٦ ديسمبر ٢٠٢١م الى ٢٥ ديسمبر ٢٠٢٤م وفقاً لقرار الجمعية العامة العادية للشركة المنعقدة بتاريخ ٨ نوفمبر ٢٠٢١.

م	أسماء أعضاء مجلس الإدارة *	الوظائف الحالية	الوظائف السابقة	المؤهلات	الخبرات
١	احمد حمود ابراهيم الذياب (رئيس مجلس الإدارة)	الرئيس التنفيذي والعضو المنتدب بشركة هنا للصناعات الغذائية	- العضو المنتدب بشركة هنا للصناعات الغذائية - مدير عام بشركة هنا للصناعات الغذائية - نائب رئيس الغرفة التجارية لمحافظة البكيرية - مدير عام شركة زهرة الواحة للتجارة	- دورات تدريبية في مهارات البيع والتسويق الجامعة الامريكية بالقاهرة - دورات تدريبية لتطوير المدراء وصناع القرار الابداع الخليجي تركيا	- رئيس مجلس ادارة شركة زهرة الواحة للتجارة - عضو مجلس إدارة شركة هنا للصناعات الغذائية
٤	طه محمد عبد الواحد أزهري (نائب رئيس مجلس الادارة)	مستشار الرئيس التنفيذي بشركة الطيران المدني السعودي القابضة	- رئيس المراجعة الداخلية بشركة الطيران المدني السعودي القابضة - كبير المدراء الماليين بشركة الطيران المدني السعودي القابضة - المستشار الاقتصادي شركة المياه الوطنية - المدير التنفيذي لتميز الاعمال شركة المياه الوطنية - الرئيس التنفيذي المالي شركة المياه الوطنية	بكالوريوس في المحاسبة	- رئيس لجنة المراجعة شركة زهرة الواحة للتجارة - رئيس لجنة الترشيحات والمكافآت شركة زهرة الواحة للتجارة - رئيس لجنة المراجعة بشركة هنا للصناعات الغذائية - رئيس لجنة المراجعة شركة باتك للاستثمار والأعمال اللوجستية - عضو مجلس إدارة شركة باتك للاستثمار والأعمال اللوجستية - عضو لجنة المراجعة بنك الجزيرة - عضو لجنة المخاطر شركة الدرع العربي للتأمين التعاوني - عضو لجنة الترشيحات شركة الدرع العربي للتأمين التعاوني
٣	جورج عبد الكريم جورج موسى	الرئيس التنفيذي بشركة زهرة الواحة للتجارة	- مدير عام المبيعات بشركة زهرة الواحة للتجارة - مدير عام المبيعات بشركة العثمان للبلاستيك تكوين	بكالوريوس في التسويق والمبيعات	- عضو مجلس ادارة شركة زهرة الواحة للتجارة - عضو لجنة الترشيحات والمكافآت بشركة زهرة الواحة للتجارة
٤	مشعل محمد صالح المقرن	الرئيس التنفيذي شركة المفهوم الماسي	- رئيس ادارة المراجعة الداخلية الشركة التعاونية للتأمين - رئيس ادارة المراجعة الداخلية شركة دوتشية الخليج للتمويل - رئيس ادارة المراجعة الداخلية شركة الشرق الاوسط الخليجية - مشرف مراجعة مكتب كى بى ام جى	- ماجستير ادارة اعمال - بكالوريوس محاسبة	- عضو لجنة المراجعة شركة زهرة الواحة للتجارة - عضو مجلس ادارة شركة دانات القابضة - عضو لجنة المراجعة شركة دوتشية الخليج للتمويل - عضو لجنة المراجعة الشركة السعودية لتسجيل العقود
٥	سهل يوسف عبد الله جمل الليل	---	- مساعد المدير العام (رئيس المصرفية الاسلامية) مجموعة سامبا المالية - مساعد المدير العام (مدير المراجعة والتدقيق الشرعى) مجموعة سامبا المالية - المدير المالي الخير كابتال السعودية - مساعد المدير العام (تطوير الاعمال الاسلامية) مجموعة سامبا المالية - مراجع حسابات مؤسسة النقد العربي السعودي - سمه	بكالوريوس محاسبة	---
٦	احمد حسن احمد على	مدير إدارة الجودة بشركة زهرة الواحة للتجارة	مدير مراقبة الجودة بشركة تكوين المتطورة للصناعات	بكالوريوس في الكيمياء دبلوم في الكيمياء التحليلية	- عضو مجلس الادارة بشركة زهرة الواحة للتجارة

(\*) قامت الجمعية العامة العادية للشركة المنعقدة بتاريخ ٨ نوفمبر ٢٠٢١م بتعيين مجلس الادارة بدورتها الجديدة اعتباراً من ٢٦ ديسمبر ٢٠٢١ ولمدة ثلاث سنوات ميلادية تنتهي بتاريخ ٢٥ ديسمبر ٢٠٢٤.

## ز. تكوين مجلس الإدارة وتصنيف أعضائه على النحو التالي:

جدول رقم [١٦] تكوين مجلس الإدارة وتصنيف أعضائه

تكوين مجلس الإدارة المنتهى دورته فى ٢٥ ديسمبر ٢٠٢١م

م	أسماء أعضاء مجلس الإدارة *	الصفة	التصنيف
١	احمد حمود ابراهيم الذياب	رئيس مجلس الإدارة	غير تنفيذي
٢	طارق عبد الرحمن صالح السدحان	نائب رئيس مجلس الإدارة	مستقل
٣	جورج عبد الكريم جورج موسى	عضو مجلس إدارة الرئيس التنفيذي للشركة	تنفيذي
٤	طه محمد عبد الواحد أزهرى	عضو مجلس إدارة	مستقل
٥	احمد حسن احمد على	عضو مجلس إدارة	تنفيذي

(\*) تكوين مجلس الإدارة للدورة من ٢٦ ديسمبر ٢٠٢١م الى ٢٥ ديسمبر ٢٠٢٤م وفقاً لقرار الجمعية العامة العادية للشركة المنعقدة بتاريخ ٨ نوفمبر ٢٠٢١.

م	أسماء أعضاء مجلس الإدارة *	الصفة	التصنيف
١	احمد حمود ابراهيم الذياب	رئيس مجلس الإدارة	غير تنفيذي
٢	طه محمد عبد الواحد أزهرى	نائب رئيس مجلس الإدارة	مستقل
٣	جورج عبد الكريم جورج موسى	عضو مجلس إدارة الرئيس التنفيذي للشركة	تنفيذي
٤	مشعل محمد صالح المقرن	عضو مجلس إدارة	مستقل
٥	سهيل يوسف عبد الله جمل الليل	عضو مجلس إدارة	مستقل
٦	احمد حسن احمد على	عضو مجلس إدارة	تنفيذي

(\* ) قامت الجمعية العامة العادية للشركة المنعقدة بتاريخ ٨ نوفمبر ٢٠٢١ بتعيين مجلس الادارة بدورتها الجديدة اعتباراً من ٢٦ ديسمبر ٢٠٢١ ولمدة ثلاث سنوات ميلادية تنتهي بتاريخ ٢٥ ديسمبر ٢٠٢٤.

## ح. اجتماعات مجلس الإدارة

يجتمع مجلس الإدارة أربع مرات على الأقل في السنة، بما لا يقل عن اجتماع واحد كل ثلاثة أشهر. قامت الجمعية العامة العادية للشركة المنعقدة بتاريخ ٨ نوفمبر ٢٠٢١ بتعيين مجلس الإدارة بدورتها الجديدة اعتباراً من ٢٦ ديسمبر ٢٠٢١ ولمدة ثلاث سنوات ميلادية تنتهي بتاريخ ٢٥ ديسمبر

جدول رقم [١٧] سجل حضور اجتماعات مجلس الإدارة لعام ٢٠٢١م والبالغ مجموعها (٦) اجتماعات

سجل حضور اجتماعات مجلس الإدارة المنتهى دورته فى ٢٥ ديسمبر ٢٠٢١م

م	أسماء أعضاء مجلس الإدارة *	عدد الاجتماعات (٦)						نسبة الحضور
		الأول ٢٠٢١/٠٢/٠٢	الثاني ٢٠٢١/٠٢/٢٤	الثالث ٢٠٢١/٠٤/٢٥	الرابع ٢٠٢١/٠٧/٢٦	الخامس ٢٠٢١/١٠/٢٤	السادس ٢٠٢١/١٢/١٩	
١	احمد حمود ابراهيم الذياب	✓	✓	✓	✓	✓	✓	١٠٠%
٢	طارق عبد الرحمن صالح السدحان	✓	✓	✓	✓	✓	✓	١٠٠%
٣	جورج عبد الكريم جورج موسى	✓	✓	✓	✓	✓	✓	١٠٠%
٤	طه محمد عبد الواحد أزهرى	✓	✓	✗	✓	✓	✓	٨٣,٣٣%
٥	احمد حسن احمد على	✓	✓	✓	✓	✓	✓	١٠٠%

✓ حضر ✗ لم يحضر ● استقالة

(\*) سجل حضور اجتماعات مجلس الإدارة للدورة من ٢٦ ديسمبر ٢٠٢١م الى ٢٥ ديسمبر ٢٠٢٤م وفقاً لقرار الجمعية العامة العادية للشركة المنعقدة بتاريخ ٨ نوفمبر ٢٠٢١.

م	أسماء أعضاء مجلس الإدارة *	عدد الاجتماعات (١)		نسبة الحضور
		الأول ٢٠٢١/١٢/٢٦	الإجمالي	
١	احمد حمود ابراهيم الذياب	✓	١	٪١٠٠
٢	طه محمد عبد الواحد أزهرى	✓	١	٪١٠٠
٣	جورج عبد الكريم جورج موسى	✓	١	٪١٠٠
٤	مشعل محمد صالح المقرن	✓	١	٪١٠٠
٥	سهل يوسف عبد الله جمل الليل	✓	١	٪١٠٠
٦	احمد حسن احمد على	✓	١	٪١٠٠

✓ حضر ✗ لم يحضر ● استقالة

(\*) قامت الجمعية العامة العادية للشركة المنعقدة بتاريخ ٨ نوفمبر ٢٠٢١م بتعيين مجلس الإدارة بدورتها الجديدة اعتباراً من ٢٦ ديسمبر ٢٠٢١م ولمدة ثلاث سنوات ميلادية تنتهي بتاريخ ٢٥ ديسمبر ٢٠٢٤.

### ملكية أعضاء مجلس الإدارة لأسهم الشركة

جدول رقم [١٨] ملكية أعضاء مجلس الإدارة لأسهم الشركة

ملكية أعضاء مجلس الإدارة المنتهي دورته فى ٢٥ ديسمبر ٢٠٢١م

م	أسماء أعضاء مجلس الإدارة *	الأسهم المملوكة			
		عدد الأسهم عند بداية العام ٢٠٢١	النسبة إلى إجمالي الأسهم	عدد الأسهم في نهاية العام ٢٠٢١	النسبة إلى إجمالي الأسهم
١	احمد حمود ابراهيم الذياب	٨,٤٠٠,٠٠٠	٪٥٦	٨,٤٠٠,٠٠٠	٪٥٦
٢	طارق عبد الرحمن صالح السدحان	٠	٪٠	٠	٪٠
٣	جورج عبد الكريم جورج موسى	٠	٪٠	٠	٪٠
٤	طه محمد عبد الواحد أزهرى	٠	٪٠	٥٠	٪٠
٥	احمد حسن احمد على	٠	٪٠	١٠	٪٠

(\*) ملكية أعضاء مجلس الإدارة لأسهم الشركة للدورة من ٢٦ ديسمبر ٢٠٢١م الى ٢٥ ديسمبر ٢٠٢٤م وفقاً لقرار الجمعية العامة العادية للشركة المنعقدة بتاريخ ٨ نوفمبر ٢٠٢١.

م	أسماء أعضاء مجلس الإدارة *	الأسهم المملوكة			
		عدد الأسهم عند بداية العام ٢٠٢١	النسبة إلى إجمالي الأسهم	عدد الأسهم في نهاية العام ٢٠٢١	النسبة إلى إجمالي الأسهم
١	احمد حمود ابراهيم الذياب	٨,٤٠٠,٠٠٠	٪٥٦	٨,٤٠٠,٠٠٠	٪٥٦
٢	طه محمد عبد الواحد أزهرى	٠	٪٠	٥٠	٪٠
٣	جورج عبد الكريم جورج موسى	٠	٪٠	٠	٪٠
٤	مشعل محمد صالح المقرن	٠	٪٠	٠	٪٠
٥	سهل يوسف عبد الله جمل الليل	٠	٪٠	٣٠٠	٪٠,٠٠٢
٦	احمد حسن احمد على	١٠	٪٠	١٠	٪٠

(\*) قامت الجمعية العامة العادية للشركة المنعقدة بتاريخ ٨ نوفمبر ٢٠٢١م بتعيين مجلس الإدارة بدورتها الجديدة اعتباراً من ٢٦ ديسمبر ٢٠٢١م ولمدة ثلاث سنوات ميلادية تنتهي بتاريخ ٢٥ ديسمبر ٢٠٢٤.

والمؤشرات المالية الأخرى لضمان أن الشركة تعمل ضمن تحقيق أهدافها المعتمدة.

- مدى جودة أعضاء المجلس في رصد أداء الشركة ومقارنة البيانات ذات العلاقة بالمجال الذي تعمل فيه الشركة.
- مدى فاعلية أعضاء المجلس مع المواضيع التي تؤثر في الشركة على المدى الطويل.
- مدى إدراك أعضاء مجلس الإدارة الفرق بين دور المجلس في إعداد السياسات ودور الرئيس التنفيذي في إدارة الشركة.
- دور أعضاء المجلس في مساعدة الرئيس التنفيذي في إعداد سياسة واضحة ومفهومة.
- مدى فاعلية المجلس في وضع خطة لتعاقب الإدارة التنفيذية في الشركة في حال شغرت تلك المناصب.

## ٢. معايير قياس الأداء لأعضاء مجلس الإدارة وأعضاء اللجان

- تخصيص وقت لمواضيع واحتياجات الشركة للتمكن من اتخاذ القرارات بصورة سليمة. ومدى فهم عضو مجلس الإدارة واللجان للأمر الفنية.
- قضاء وقت كافي مع الرئيس التنفيذي لفهم الخطط طويلة المدى. وإمكانية تواصل عضو مجلس الإدارة واللجان مع رئيس مجلس الإدارة إذا تطلب الأمر ذلك ومدى فهمه واستيعابه لقطاعات الشركة والمجال الذي تعمل فيه.
- مدى إمكانية عضو المجلس بإبداء الرأي بشأن إستراتيجية وتوجه الشركة متى أصبح ذلك ضرورياً.
- مدى موضوعية عضو مجلس الإدارة في مواجهة القرارات الصعبة، ومدى قدرته على التعبير عن رأيه أثناء الاجتماع حتى إذا كانت وجهة النظر مختلفة عن أعضاء المجلس الآخرين.
- مدى قدرة عضو مجلس الإدارة على جمع المعلومات اللازمة حتى يكون على اطلاع كافي في حال تغيبه عن حضور الاجتماع.
- مدى قيام عضو مجلس الإدارة واللجان باتخاذ المبادرة عندما يكون ذلك مناسباً للحصول على المعلومات ذات الصلة بالشركة.
- مدى تقبل عضو مجلس الإدارة مشاركة أعضاء المجلس واللجان الآخرين، ومدى قدرته على تقديم أفكار إبداعية ومبتكرة، ومدى تحفظه على سرية المعلومات التي يتلقاها.
- مستوى خبرة كافية لتقييم الإستراتيجيات والسياسات والتطورات السوقية وخصوصيات المجال الذي تعمل فيه الشركة على المدى الطويل.

## ٣. معايير قياس الأداء للإدارة التنفيذية (الرئيس التنفيذي /

### كبار التنفيذيين)

- يتم تقييم أداء الرئيس التنفيذي وكبار التنفيذيين بغرض مراجعة الأهداف الإستراتيجية والأهداف التشغيلية ومواءمتها مع الأهداف الوظيفية المطلوب إنجازها، وتحديد الأهداف التي يجب تطويرها، وذلك بشكل دوري وفقاً لما هو آت:
- التخطيط الإستراتيجي: أنه يعمل لضمان تطوير إستراتيجية طويلة المدى، ويؤسس الأهداف والخطط التي توفي احتياجات أصحاب الأسهم والعملاء والموظفين وكل صاحب

## الوسائل التي اعتمدها مجلس الإدارة في تقييم أداءه وأداء لجانها وأعضائه والإدارة التنفيذية

وفقاً للمادة الحادية والأربعون من لائحة حوكمة شركة زهرة الواحة للتجارة والمعتمدة من الجمعية العامة للشركة، والتي تنص علي «يضع مجلس الإدارة - بناءً على اقتراح لجنة الترشيحات والمكافآت - الآليات اللازمة لتقييم أداء المجلس وأعضائه ولجانها والإدارة التنفيذية سنوياً؛ وذلك من خلال مؤشرات قياس أداء مناسبة ترتبط بمدى تحقيق الأهداف الإستراتيجية للشركة وجودة إدارة المخاطر وكفاية أنظمة الرقابة الداخلية وغيرها، على أن تحدّد جوانب القوة والضعف واقتراح معالجتها بما يتفق مع مصلحة الشركة».

### أ. لمسؤوليات

- « لجنة الترشيحات والمكافآت مسؤولة عن إعداد ومراجعة مؤشرات وأدوات تقييم الأداء واقتراح التغييرات التي تراها مناسبة.
- « أمين سر مجلس الإدارة مسؤول عن الدعم والمساندة لإصدار وتحديث مؤشرات وأدوات تقييم الأداء، وتطوير الإجراءات التي تساعد في تطبيقها.
- « تعرض على مجلس الإدارة لإقرارها.
- « أمين سر مجلس الإدارة والإدارة التنفيذية في الشركة مسؤولة عن تنفيذ تطبيق مؤشرات وأدوات تقييم الأداء.

### ب. الوسائل التي يعتمد عليها مجلس الإدارة في تقييم أداءه وأداء لجانها وأعضائه والإدارة التنفيذية

يتبع مجلس الإدارة وسائل متنوعة تمكنه من تقييم أدائه وأداء أعضائه ولجانها وذلك بناءً على مؤشرات قياس الأداء المعتمدة في مشروع تقييم الأداء لأعضاء مجلس الإدارة واللجان المنبثقة والإدارة التنفيذية المقترحة من قبل لجنة المكافآت والترشيحات، حيث يراعى المجلس عند تحديدها عدالتها ومدى تناسبها وانسجامها مع نشاط الشركة وإستراتيجيتها وأهدافها ومدى تفاعل عضو المجلس وقدرته على تقديم أفكار إبداعية ومبتكرة، وقد تضمنت الأدوات عدة عناصر من أهمها الآتي:

### ١. معايير قياس الأداء لمجلس الإدارة ولجانها

- مدى فاعلية مناقشات أعضاء المجلس ولجانها لتحقيق أهداف الشركة وخطتها الإستراتيجية وانعكاسها على المواضيع المطروحة خلال العام.
- مدى التزام أعضاء المجلس ولجانها بالإجراءات المطلوب تطبيقها في الاجتماعات.
- مدى التزام لجان المجلس بالمهام المُسندة إليها من قبل مجلس الإدارة.
- مدى وجود قنوات اتصال واضحة ومفتوحة أثناء اجتماعات مجلس الإدارة ولجانها لتقديم مشاركات وقرارات هادفة.
- مدى تلقي أعضاء المجلس لأجندة مكتوبة مقدماً، وإشعار مختصر عن مواضيع الاجتماع وتوقيته قبل الاجتماع بفترة كافية.
- مدى دقة أعضاء المجلس في مراجعة القوائم المالية السنوية، ومدى مراقبة المجلس للتدفق النقدي والربحية والإيرادات

ط. أن تكون شاملة وتغطي كافة الجوانب الرئيسية للأداء حتى يمكن توفير مجموعة من المقاييس.

ي. أن يكون القياس المحاسبي هو أساس الخطة الإستراتيجية والأهداف والعمليات التي تم بناءها.

### ٣. البيانات والمعلومات التي عن طريقها يمكن وضع معايير

#### القياس:

- القوائم المالية (المركز المالي وقائمة الدخل وقائمة التدفقات النقدية).
- الموازنة التخطيطية السنوية.
- الخطة الإستراتيجية.
- أهداف العمليات.
- أهداف الإدارات.
- التدفقات النقدية خلال فترة الخطة الإستراتيجية.
- أهداف الخطة الفرعية.
- أهداف البرامج.
- المسؤوليات والواجبات لكل وظيفة.

#### د. مراجعة وتحديث مؤشرات وأدوات تقييم الأداء

يخضع مؤشرات وأدوات تقييم الأداء للمراجعة الدورية من قبل لجنة الترشيحات والمكافآت بغرض تطويرها وتحديثها بما يتماشى مع الأنظمة واللوائح ذات العلاقة ووفق ما تراه لجنة الترشيحات والمكافآت، ولا يجوز إجراء أي تعديل عليها إلا بتوصية من لجنة الترشيحات والمكافآت، على أن تعرض على مجلس الإدارة لإقرارها.

#### مكافآت أعضاء مجلس الإدارة ولجانته المنبثقة عنه والإدارة

##### التنفيذية

حرصاً من إدارة الشركة على رفع فاعلية الحوكمة، وبغرض تحقيق درجة عالية من الشفافية، وتحقيق أهداف الشركة، وتطوير أدائها، فقد تبنت الشركة سياسة مكافآت أعضاء مجلس الإدارة واللجان المنبثقة عنه والإدارة التنفيذية في الشركة وذلك وفقاً للمعايير والضوابط الواردة في نظام الشركات ولائحة حوكمة الشركات، والأنظمة واللوائح الأخرى ذات العلاقة.

تم إعداد سياسة مكافآت مجلس الإدارة واللجان المنبثقة عنه والإدارة التنفيذية بالشركة بهدف التوافق مع المادة (٦١) من لائحة حوكمة الشركات الصادرة عن مجلس هيئة السوق المالية، والتي نصت على أن تقوم لجنة المكافآت والترشيحات بـ «إعداد سياسة واضحة لمكافآت أعضاء مجلس الإدارة واللجان المنبثقة عن المجلس والإدارة التنفيذية، ورفعها إلى مجلس الإدارة للنظر فيها تمهيداً لاعتمادها من الجمعية العامة، على أن يراعى في تلك السياسة اتباع معايير ترتبط بالأداء، والإفصاح عنها، والتحقق من تنفيذها.

#### أ. أهداف السياسة

تهدف هذه السياسة إلى وضع معايير واضحة لمكافآت أعضاء مجلس الإدارة ولجانته وكبار التنفيذيين في ضوء متطلبات نظام الشركات وأنظمة ولوائح هيئة السوق المالية، كما تهدف السياسة إلى جذب أفراد يتمتعون بقدر من الكفاءة والقدرة والموهبة من أجل العمل في مجلس الإدارة واللجان المنبثقة عنه والإدارة التنفيذية من خلال

مصلحة في الشركة، ويضمن كذلك تقدماً متناعماً ومناسباً في توقيته نحو تحقيق الأهداف الإستراتيجية. كما أنه يحصل على الموارد ويخصصها بطريقة تنسجم مع الأهداف الإستراتيجية ويقوم بتقديم تقارير بطريقة منتظمة إلى الرئيس التنفيذي ومجلس الإدارة عن التقدم الذي يتم تحقيقه نحو المراحل الأساسية من الخطة الإستراتيجية.

• القيادة: يقوم بتطوير وتقديم رؤية واضحة ومتناسكة عن قيم وأهداف الشركة وضمان أنها مفهومة تماماً وأنها تجد الدعم العريض والتنفيذ الفعال داخل الشركة. كما أنه يقوم بتعزيز ثقافة في الشركة تشجع وتقدر وتكافئ القيادة والتميز والابتكار وكذلك يضمن المفاهيم التي ترتقي بالاعتراف والأخلاقية والاستقامة الفردية والتعاون الذي يؤسس القيم.

#### ج. معايير الأداء

تتمثل معايير الأداء المقياس العملي المناسب الذي يمكن استخدامه في جميع المجالات والأنشطة دون الاعتماد على معايير نظرية غير ملموسة - والتي تختلف من شخص إلى آخر ولنفس الشخص من فترة لأخرى - لذا يجب اختيار مقاييس عملية ملموسة وثابتة لقياس مستوى الأداء للأنشطة والمجالات، والتأكد من أنها تسير نحو الأهداف الإستراتيجية الموضوعية.

#### ١. تعريف معايير الأداء:

هي مستوى ما تم اكتسابه والوصول إليه بين نقطة قياس إلى أخرى ويتضمن مغزى ومدلول يمكن التثبت منه، حيث إن أي خطة تحتاج إلى متابعة للتأكد من صحة التنفيذ، والمتابعة جزء من تقييم ما تم تنفيذه أثناء العمل واكتشاف الفجوات بغرض إجراء ما يلزم من تعديل والقياس بعملية التفتيش لاكتشاف الخلل، ومتابعة تنفيذ الخطة تحتاج إلى مقارنة مرجعية مما يعني أن يكون هنالك طرفان يقارن أحدهما الآخر وعندها لا بد من تحديد معايير للقياس استناداً للمقارنة، إن استخدام معايير محددة للأداء يمكن من تقديمه بصورة عملية ومتابعته وإعطاء فكرة عن مدى نجاح الهدف المخطط له مسبقاً، كما أنها تعطي مؤشراً لمواطن الخلل وبالتالي توفر فرصة التطوير.

#### ٢. متطلبات تطبيق معايير الأداء:

- ضرورة اعتماد مقاييس الأداء في نفس الوقت الذي يتم فيه تحديد الأهداف وهذه هي الطريقة الوحيدة التي يمكن بها تقييم التقدم والإنجازات بطريقة عادلة ومعقولة.
- ضرورة ارتباطها بالأهداف والمقاييس الإستراتيجية التي لها مغزى تنظيمي وتطوير أداء الأعمال.
- ينبغي أن ترتبط بأهداف ومسؤوليات الفرق والأفراد وتكون فعالة إذا ما تم استخدامها من خلال الواجبات والمسؤوليات.
- تقوم على أساس النتائج والإنجازات التي يمكن قياسها.
- تستند على الدليل والبيانات التي يمكن أن تكون متاحة للقياس.
- إمكانية التحقق منها بتقديم المعلومات التي تؤكد صحة التوقعات ونتائج القياس.
- أن تكون دقيقة قدر الإمكان وفقاً لتوفر البيانات والفرص من القياس.
- أن تكون أساساً سليماً للتغذية الراجعة والإجراءات.

١٢. مكافآت أعضاء مجلس الإدارة واللجان المنبثقة عنه تتكون من مكافأة سنوية (مبلغ مقطوع) وبدلات حضور الاجتماعات وغيرها من الاستحقاقات وفقاً للموضح في هذه السياسة.

١٣. مكافأة أعضاء لجنة المراجعة يتم اعتمادها من قبل الجمعية العامة وبناءً على توصية من مجلس الإدارة.

١٤. يجوز لعضو مجلس الإدارة الحصول على مكافأة مقابل عضويته في لجنة المراجعة المشكلة من قبل الجمعية العامة، أو مقابل أي أعمال أو مناصب تنفيذية أو فنية أو إدارية أو استشارية -بموجب ترخيص مهني- إضافية يكلف بها في الشركة، وذلك بالإضافة إلى المكافأة التي يمكن أن يحصل عليها بصفته عضواً في مجلس الإدارة وفي اللجان المشكلة من قبل مجلس الإدارة، وفقاً لنظام الشركات والنظام الأساسي.

١٥. يجوز أن تكون مكافآت أعضاء مجلس الإدارة متفاوتة المقدر بحيث تعكس مدى خبرة العضو واختصاصاته والمهام المنوطة به واستقلاله وعدد الجلسات التي يحضرها وغيرها من الاعتبارات.

١٦. إذا تبين للجنة المراجعة أو الهيئة أن المكافآت التي صرفت لأي من أعضاء مجلس الإدارة أو الإدارة التنفيذية مبنية على معلومات غير صحيحة أو مضللة تم عرضها على الجمعية العامة أو تضمينها في تقرير مجلس الإدارة السنوي، فيجب إعادتها للشركة، ويحق للشركة مطالبتها بردها.

#### د. مكافأة أعضاء مجلس الإدارة واللجان المنبثقة عنه

١. تكون مكافأة عضو مجلس الإدارة وجميع المزايا التي يحصل عليها - إن وجدت - كما تقرها الجمعية العامة العادية وذلك بما يتوافق مع القرارات والتعليمات الرسمية الصادرة في هذا الشأن، وفي حدود ما نص عليه نظام الشركات ولوائحه.

٢. يجوز أن تكون مكافأة عضو مجلس الإدارة مبلغاً معيناً أو بدل حضور عن الجلسات أو مزايا عينية أو نسبة معينة من صافي الأرباح ويجوز الجمع بين اثنتين أو أكثر من هذه المزايا.

٣. إذا كانت المكافأة نسبة معينة من أرباح الشركة، فلا يجوز أن تزيد هذه النسبة على (١٠٪) من صافي الأرباح، وذلك بعد خصم الاحتياطات التي قررتها الجمعية العامة تطبيقاً لأحكام نظام الشركات ونظام الشركة الأساسي، وبعد توزيع ربح على المساهمين لا يقل عن (١٪) من رأس مال الشركة المدفوع، على أن يكون استحقاق هذه المكافأة متناسباً مع عدد الجلسات التي يحضرها العضو، وكل تقدير يخالف ذلك يكون باطلاً.

٤. في جميع الأحوال، يجب ألا يتجاوز مجموع ما يحصل عليه عضو مجلس الإدارة من مكافآت ومزايا مالية أو عينية مبلغ خمسمائة ألف ريال سنوياً، وفق الضوابط التي تضعها الجهة المختصة.

٥. يجب ألا تكون مكافأة أعضاء مجلس الإدارة المستقلين نسبة من الأرباح التي تحققها الشركة أو أن تكون مبنية بشكل مباشر أو غير مباشر على ربحية الشركة.

٦. أعمالاً لما ورد في البنود السابقة من هذه المادة تكون مكافآت ومزايا أعضاء مجلس الإدارة واللجان المنبثقة عنه وفقاً للجدول أدناه:

تبنى خطط وبرامج محفزة للمكافآت ومرتبطة بالأداء، مما يساهم في تحسين أداء الشركة وتحقيق مصالح مساهميها.

#### ب. المسؤوليات

« لجنة الترشيحات والمكافآت مسؤولة عن إعداد ومراجعة السياسة واقتراح التغييرات التي تراها مناسبة ورفعها لمجلس الإدارة للنظر فيها.

« أمين سر مجلس الإدارة مسؤول عن دعم ومساندة لجنة الترشيحات والمكافآت لإصدار وتحديث هذه السياسة، وتطوير الإجراءات التي تساعد في تطبيقها.

« تعرض سياسة المكافآت على الجمعية العامة العادية لإقرارها.

« الإدارة المالية وإدارة الموارد البشرية بالإدارة التنفيذية في الشركة مسؤولة عن تنفيذ ما ورد في هذه السياسة بإشراف مجلس الإدارة المسؤول عن تطبيقها بالشركة.

#### ج. معايير المكافآت

دون الإخلال بالمتطلبات النظامية والنظام الأساسي للشركة، ومتطلبات لائحة الحوكمة، تخضع مكافآت أعضاء مجلس الإدارة واللجان المنبثقة عنه والإدارة التنفيذية للمعايير التالية:

١. انسجامها مع خطط الشركة الإستراتيجية وأهدافها طويلة المدى وقصيرة المدى وأنشطتها والقطاع الذي تعمل فيه والمهارة اللازمة لإدارتها، وحجم وطبيعة ودرجة المخاطر لدى الشركة.

٢. أن تقدّم المكافآت بغرض حث أعضاء مجلس الإدارة واللجان المنبثقة عنه والإدارة التنفيذية على إنجاح الشركة وتنميتها على المدى الطويل، كأن تربط الجزء المتغير من المكافآت بالأداء على المدى الطويل.

٣. أن تحدّد المكافآت بناءً على مستوى الوظيفة، والمهام والمسؤوليات المنوطة بشاغلها، والمؤهلات العلمية، والخبرات العملية، والمهارات، ومستوى الأداء.

٤. الأخذ في الاعتبار ممارسات الشركات الأخرى في تحديد المكافآت، مع تفادي ما قد ينشأ عن ذلك من ارتفاع غير مبرر للمكافآت والتعويضات.

٥. أن تستهدف استقطاب الكفاءات المهنية والمحافظة عليها وتحفيزها، مع عدم المبالغة فيها.

٦. أن تعد بالتنسيق مع لجنة الترشيحات والمكافآت وإدارة الموارد البشرية عند التعيينات الجديدة.

٧. تنظيم منح أسهم في الشركة لأعضاء مجلس الإدارة واللجان المنبثقة عنه والإدارة التنفيذية سواء أكانت إصداراً جديداً أم أسهماً اشترتها الشركة.

٨. أن تكون المكافآت عادلة ومتناسبة مع اختصاصات العضو والأعمال والمسؤوليات التي يقوم بها ويتحملها أعضاء مجلس الإدارة، بالإضافة إلى الأهداف المحددة من قبل مجلس الإدارة المراد تحقيقها خلال السنة المالية.

٩. أن تكون المكافآت مبنية على توصية لجنة الترشيحات والمكافآت.

١٠. الأخذ بعين الاعتبار القطاع الذي تعمل فيه الشركة وحجمها وخبرة أعضاء مجلس الإدارة.

١١. أن تكون المكافأة كافية بشكل معقول لاستقطاب أعضاء مجلس ذوي كفاءة وخبرة مناسبة وتحفيزهم والإبقاء عليهم.

« مكافأة تحفيزية طويلة الأجل إن وجدت.  
« البدلات والمزايا الأخرى كبديل لتعليم الأبناء وتذاكر السفر له ولأسرته والإجازة السنوية مدفوعة الأجر ومكافأة نهاية الخدمة وفقاً لقانون العمل السعودي ولائحة إدارة الموارد البشرية بالشركة.  
« أي مكافآت أو بدلات أخرى يتم اعتمادها من مجلس إدارة الشركة.

٢. تقوم لجنة الترشيحات والمكافآت بمراجعة السياسات والخطط والبرامج العامة لمكافآت كبار التنفيذيين وتقوم برفع ما توصلت إليه من نتائج لمجلس الإدارة لاعتمادها.
٣. يقوم الرئيس التنفيذي بتنفيذ سياسة المكافآت للموظفين وكبار التنفيذيين في ضوء السياسات والخطط والبرامج العامة التي تقرها لجنة الترشيحات والمكافآت والمعتمدة من مجلس الإدارة.
٤. تقوم لجنة الترشيحات والمكافآت بمراجعة صرف الحوافز والمكافآت السنوية للرئيس التنفيذي ورفعها لمجلس الإدارة لاعتمادها

#### و. صرف المكافآت

تصرف المكافآت -وفقاً لما هو منصوص عليه في جداول المكافآت والمزايا المرفقة في هذه السياسة- بالريال السعودي أو ما يعادله بأي عملة أخرى ويتم الدفع من خلال قيد مباشر في الحسابات البنكية المحددة من جانب الشخص المعني.

#### ز. أحكام عامة

١. لا يجوز لأعضاء مجلس الإدارة التصويت على بند مكافأة أعضاء مجلس الإدارة في اجتماع الجمعية العامة.
٢. تعد هذه السياسة مكملة للنظام الأساسي للشركة، ونظام حوكمة الشركة، ولائحة الحوكمة.
٣. كل ما لم يرد بشأنه نص في هذه السياسة يطبق بشأنه الأنظمة واللوائح ذات الصلة الصادرة من الجهات المختصة.

#### ح. الإفصاح

« يجب أن يشتمل تقرير مجلس الإدارة إلى الجمعية العامة العادية على بيان شامل لكل ما حصل عليه أعضاء مجلس الإدارة خلال السنة المالية من مكافآت وبدل مصروفات وغير ذلك من المزايا، وأن يشتمل كذلك على بيان ما قبضه أعضاء المجلس بوصفهم عاملين أو إداريين أو ما قبضوه نظير أعمال فنية أو إدارية أو استشارات، وأن يشتمل أيضاً على بيان بعدد جلسات المجلس وعدد الجلسات التي حضرها كل عضو من تاريخ آخر اجتماع للجمعية العامة أو خلال السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر.  
« دون الإخلال بما ورد في الفقرة السابقة من هذه المادة، تفصح الشركة عن أعضاء مجلس الإدارة واللجان المنبثقة منه والإدارة التنفيذية (أكبر خمسة من كبار التنفيذيين ممن تلقوا أكبر المكافآت على أن يكون من ضمنهم الرئيس التنفيذي والمدير المالي) وفقاً للمتطلبات النظامية المحددة في لائحة الحوكمة.

#### أولاً: أعضاء مجلس الإدارة:

البيان	المبلغ
بدل حضور الجلسة الواحدة	ثلاثة آلاف ريال (٣,٠٠٠ ريال)
مكافأة عضو مجلس الإدارة غير التنفيذي (مبلغ مقطوع)	مائة ألف ريال (١٠٠,٠٠٠ ريال)
مكافأة عضو مجلس الإدارة التنفيذي	صفر ريال

يتم صرف بدل حضور الاجتماعات والبدلات الأخرى سنوياً، بينما يتم صرف المكافأة السنوية المقطوعة بعد اعتمادها من قبل الجمعية العامة.

#### ثانياً: أعضاء لجنة المراجعة:

البيان	المبلغ
بدل حضور الجلسة الواحدة	ثلاثة آلاف ريال (٣,٠٠٠ ريال)
مكافأة عضو اللجنة غير التنفيذي (مبلغ مقطوع)	ثلاثون ألف ريال (٣٠,٠٠٠ ريال)

يتم صرف بدل حضور الاجتماعات والبدلات الأخرى سنوياً، بينما يتم صرف المكافأة السنوية المقطوعة بعد اعتمادها من قبل الجمعية العامة.

#### ثالثاً: أعضاء لجنة الترشيحات والمكافآت:

البيان	المبلغ
بدل حضور الجلسة الواحدة	الفان ريال (٢,٠٠٠ ريال)
مكافأة عضو اللجنة غير التنفيذي (مبلغ مقطوع)	عشرون ألف ريال (٢٠,٠٠٠ ريال)

#### رابعاً: أعضاء لجنة إدارة المخاطر:

البيان	المبلغ
بدل حضور الجلسة الواحدة	الفان ريال (٢,٠٠٠ ريال)
مكافأة عضو اللجنة غير التنفيذي (مبلغ مقطوع)	عشرون ألف ريال (٢٠,٠٠٠ ريال)

#### خامساً: أعضاء لجنة الحوكمة:

البيان	المبلغ
بدل حضور الجلسة الواحدة	الفان ريال (٢,٠٠٠ ريال)
مكافأة عضو اللجنة غير التنفيذي (مبلغ مقطوع)	عشرون ألف ريال (٢٠,٠٠٠ ريال)

#### هـ. مكافأة أعضاء مجلس الإدارة واللجان المنبثقة عنه

١. تقوم لجنة المكافآت والترشيحات بمراجعة سلم الرواتب المحدد لجميع الموظفين وكبار التنفيذيين وبرنامج وخطط الحوافز. بشكل مستمر واعتمادها وذلك بناء على توصية من الإدارة التنفيذية وتشتمل مكافآت الإدارة التنفيذية على ما يلي:

« راتب أساسي.  
« تأمين طبي له ولأسرته.  
« تأمين اجتماعي  
« بدل انتقال أو تأمين وسيلة انتقال مناسبة.  
« بدل سكن أو تأمين سكن مناسب له ولأسرته.  
« زيادة سنوية مرتبطة بمؤشرات الأداء ووفقاً للتقييم السنوي الذي يتم بهذا الخصوص.  
« مكافأة سنوية مرتبطة بمؤشرات الأداء ووفقاً للتقييم السنوي الذي يتم بهذا الخصوص.

## مكافآت أعضاء مجلس الإدارة:

جدول رقم [19] مكافآت أعضاء مجلس الإدارة خلال العام ٢٠٢١م  
مكافآت مجلس الإدارة المنتهى دورته في ٢٥ ديسمبر ٢٠٢١م

عضو المجلس	المكافآت الثابتة										المكافآت المتغيرة				
	مكافأة أعضاء المجلس	مجموع بدل حضور جلسات المجلس	مجموع بدل حضور جلسات اللجان	المزايا السكنية	مكافأة الأعمال الفنية والإدارية والاستشارية	مكافأة رئيس المجلس أو العضو المنتخب أو أمين السر إن كان من الأعضاء	المجموع	نسبة من الأرباح	المكافآت الدورية	خطط تحفيزية قصيرة الأجل	خطط تحفيزية طويلة الأجل	النسهم الممنوحة (بتم إدخال القيمة)	المجموع	مكافأة نهاية الخدمة	المجموع الكلي
أولاً: الأعضاء المستقلين															
طارق عبد الرحمن صالح السدحان	-	١٠٠٠٠٠٠	١٠٠٠٠٠٠	-	-	-	١٠٠٠٠٠٠	-	-	-	-	-	-	١٠٠٠٠٠٠	-
طه محمد عبد الواحد أرهري	-	١٠٠٠٠٠٠	١٠٠٠٠٠٠	-	-	-	١٠٠٠٠٠٠	-	-	-	-	-	-	١٠٠٠٠٠٠	-
المجموع	-	٢٠٠٠٠٠٠	٢٠٠٠٠٠٠	-	-	-	٢٠٠٠٠٠٠	-	-	-	-	-	-	٢٠٠٠٠٠٠	-
ثانياً: الأعضاء غير التنفيذيين															
احمد حمود ابراهيم الذياب	-	١٠٠٠٠٠٠	-	-	-	-	١٠٠٠٠٠٠	-	-	-	-	-	-	١٠٠٠٠٠٠	-
المجموع	-	١٠٠٠٠٠٠	-	-	-	-	١٠٠٠٠٠٠	-	-	-	-	-	-	١٠٠٠٠٠٠	-
ثالثاً: الأعضاء التنفيذيين															
جورج عبد الكريم موسى	-	١٥٠٠٠٠٠	-	-	-	-	٥٠٠٠٠٠٠	-	-	-	-	-	-	١٧٠٠٠٠٠	٣١٠٠٠٠٠٠
احمد حسن احمد على	-	١٥٠٠٠٠٠	-	-	-	-	١٥٠٠٠٠٠	-	-	-	-	-	-	١٧٠٠٠٠٠	٣٠٠٠٠٠٠٠
المجموع	-	٣٠٠٠٠٠٠	-	-	-	-	١٠٠٠٠٠٠	-	-	-	-	-	-	٣٤٠٠٠٠٠	٦١٠٠٠٠٠٠
المجموع	١٧٠٠٠٠٠	٧٥٠٠٠٠٠	٣٠٠٠٠٠٠	-	-	-	٣٠٠٠٠٠٠	-	-	-	-	-	-	٣٤٠٠٠٠٠	٧٤٠٠٠٠٠٠

• مكافآت أعضاء مجلس الإدارة التنفيذيين مقابل أعمالهم كتنفيذيين وليس كأعضاء مجلس إدارة

(\*) مكافآت أعضاء مجلس الإدارة للدورة من ٢٦ ديسمبر ٢٠٢١م إلى ٢٥ ديسمبر ٢٠٢٤م وفقاً لقرار الجمعية العامة العادية للشركة المنعقدة بتاريخ ٨ نوفمبر ٢٠٢١.

عضو المجلس	المكافآت الثابتة										المكافآت المتغيرة					
	مكافأة أعضاء المجلس	مجموع بدل حضور جلسات المجلس	مجموع بدل حضور جلسات اللجان	المزايا العينية	مكافأة الأعمال الفنية والإدارية والاستشارية إن كان من العنصر	مكافأة رئيس المجلس وعضو المتدبأ أو أمين السر	المجموع	نسبة من الأرباح	المكافآت الدورية	خطط تحفيزية قصيرة الأجل	خطط تحفيزية طويلة الأجل	الدسوم المملوكة (بم إدخال القيمة)	المجموع	مكافأة نهاية الخدمة	المجموع الكلي	بدل المصروفات
أولاً: الأعضاء المستقلين																
																طه محمد عبد الواحد أزهرى
																مشعل محمد صالح المقرن
																سهل يوسف عبد الله جمل الليل
																المجموع
ثانياً: الأعضاء غير التنفيذيين																
																احمد حمود ابراهيم الذياب
																المجموع
ثالثاً: الأعضاء التنفيذيين																
																جورج عبد الكريم موسى
																احمد حسن احمد على
																المجموع
																المجموع

(\*) قامت الجمعية العامة العادية للشركة المنعقدة بتاريخ ٨ نوفمبر ٢٠٢١ بتعيين مجلس الادارة بدورتها الجديدة اعتباراً من ٢٦ ديسمبر ٢٠٢١ ولمدة ثلاث سنوات ميلادية تنتهي بتاريخ ٢٥ ديسمبر

## عضوية أعضاء مجلس الإدارة لشركات أخرى

جدول رقم [٢٠] عضوية أعضاء مجلس الإدارة لشركات أخرى.

عضوية أعضاء مجلس الإدارة المنتهى دورته في ٢٥ ديسمبر ٢٠٢١م

م	عضو المجلس *	أسماء الشركات التي يكون عضو مجلس الإدارة عضواً في مجالس إدارتها الحالية أو من مديريها	داخل / خارج المملكة	الكيان القانوني	أسماء الشركات التي يكون عضو مجلس الإدارة عضواً في مجالس إدارتها السابقة أو من مديريها	داخل / خارج المملكة	الكيان القانوني
١	احمد حمود ابراهيم الذياب	شركة هنا للصناعات الغذائية	داخل المملكة	مساهمة مقفلة	شركة هنا للصناعات الغذائية	داخل المملكة	مساهمة مقفلة
٢	طارق عبد الرحمن صالح السدحان	بنك الرياض	داخل المملكة	مساهمة عامة	--	--	--
٣	جورج عبد الكريم جورج موسى	--	--	--	شركة العثمان للبلاستيك - تكوين	داخل المملكة	مساهمة عامة
٤	طه محمد عبد الواحد أزهري	شركة باتك للاستثمار والأعمال اللوجستية	داخل المملكة	مساهمة عامة	شركة الطيران المدنى السعودى القابضة	داخل المملكة	--
		--	--	--	شركة المياه الوطنية	داخل المملكة	--
٥	احمد حسن احمد على	--	--	--	شركة تكوين المتطورة للصناعات	داخل المملكة	مساهمة عامة

(\*) عضوية أعضاء مجلس الإدارة لشركات أخرى للدورة من ٢٦ ديسمبر ٢٠٢١م الى ٢٥ ديسمبر ٢٠٢٤م وفقاً لقرار الجمعية العامة العادية للشركة المنعقدة بتاريخ ٨ نوفمبر ٢٠٢١.

م	عضو المجلس *	أسماء الشركات التي يكون عضو مجلس الإدارة عضواً في مجالس إدارتها الحالية أو من مديريها	داخل / خارج المملكة	الكيان القانوني	أسماء الشركات التي يكون عضو مجلس الإدارة عضواً في مجالس إدارتها السابقة أو من مديريها	داخل / خارج المملكة	الكيان القانوني
١	احمد حمود ابراهيم الذياب	شركة هنا للصناعات الغذائية	داخل المملكة	مساهمة مقفلة	شركة هنا للصناعات الغذائية	داخل المملكة	مساهمة مقفلة
٢	طه محمد عبد الواحد أزهري	شركة باتك للاستثمار والأعمال اللوجستية	داخل المملكة	مساهمة عامة	شركة الطيران المدنى السعودى القابضة	داخل المملكة	--
		--	--	--	شركة المياه الوطنية	داخل المملكة	--
٣	جورج عبد الكريم جورج موسى	--	--	--	شركة العثمان للبلاستيك - تكوين	داخل المملكة	مساهمة عامة
٤	مشعل محمد صالح المقرن	شركة المفهوم الماسى	داخل المملكة	مساهمة مقفلة	شركة دانات القابضة	داخل المملكة	مساهمة مقفلة
٥	سهل يوسف عبد الله جمل الليل	--	--	--	مجموعة سامبا المالية	داخل المملكة	مساهمة عامة
		--	--	--	الخير كابينال السعودية	داخل المملكة	--
٦	احمد حسن احمد على	--	--	--	شركة تكوين المتطورة للصناعات	داخل المملكة	مساهمة عامة

(\*) قامت الجمعية العامة العادية للشركة المنعقدة بتاريخ ٨ نوفمبر ٢٠٢١ بتعيين مجلس الادارة بدورته الجديدة اعتباراً من ٢٦ ديسمبر ٢٠٢١ ولمدة ثلاث سنوات ميلادية تنتهي بتاريخ ٢٥ ديسمبر ٢٠٢٤.

## ٢. لجان المجلس

حرصاً من إدارة الشركة على رفع فاعلية الحوكمة، وبغرض تحقيق درجة عالية من الشفافية، وتحقيق أهداف الشركة، وتطوير أدائها، فقد تبنت الشركة معايير ترشيح أعضاء اللجان المنبثقة عن مجلس الإدارة في الشركة واختيارهم بناءً على الكفاءة والقدرة على تمثيل اللجان المنبثقة عن مجلس الإدارة، بصورة تكفل توافر الخبرة والقدرة والمعرفة العلمية والعملية التي من شأنها أن تسهم في رفع كفاءة الشركة الإستراتيجية والرقابية والتنظيمية والتشغيلية، وتحديد مكافآتهم وذلك وفقاً للمعايير والضوابط الواردة في نظام الشركات ولائحة حوكمة الشركات، والأنظمة واللوائح الأخرى ذات العلاقة



**هاني ممدوح علي السيد شريف**  
مدير إدارة المراجعة الداخلية والمخاطر  
أمين سر اللجنة



**احمد خضر محمد حرارة**  
عضو اللجنة



**مشعل محمد صالح المقرن**  
عضو اللجنة



**طه محمد عبد الواحد ازهري**  
رئيس اللجنة

### أ. لجنة المراجعة

تُعد لجنة المراجعة من اللجان الهامة في الشركات المساهمة العامة المدرجة لما تقوم به من دور جوهري وفَعّال في الإشراف على أعمال وإجراءات المراجعة الخارجية والمراجعة الداخلية وعملية الرقابة الداخلية وتطوير النظم والخطط المتعلقة بهذه الأنشطة ومتابعة تنفيذها والتزام الشركة وتوافقها مع الأنظمة والمعايير المتعارف عليها. وقد أولت أنظمة هيئة السوق المالية السعودية ونظام الشركات السعودي أهمية خاصة للجنة المراجعة من خلال تشكيلها من قبل الجمعية العامة وفقاً لأحكام المادة (١٠١) من نظام الشركات وتعزيز إطار عملها وصلاحياتها.

### أولاً: تكوين لجنة المراجعة

أ. تشكّل بقرار من الجمعية العامة العادية للشركة لجنة مراجعة من المساهمين أو من غيرهم على أن يكون من بينهم عضو مستقل على الأقل وألا تضم أيّاً من أعضاء مجلس الإدارة التنفيذيين،

- ويجب ألا يقل عدد أعضاء اللجنة عن ثلاثة ولا يزيد عن خمسة، وأن يكون من بينهم مختص بالشؤون المالية والمحاسبية.
- ب. يجب أن يكون رئيس لجنة المراجعة عضواً مستقلاً.
- ج. تصدر الجمعية العامة للشركة - بناءً على اقتراح من مجلس الإدارة - لائحة عمل لجنة المراجعة على أن تشمل هذه اللائحة ضوابط وإجراءات عمل اللجنة، ومهامها، وقواعد اختيار أعضائها، وكيفية ترشيحهم، ومدة عضويتهم، ومكافآتهم، وآلية تعيين أعضائها بشكل مؤقت في حال شغور أحد مقاعد اللجنة.
- د. لا يجوز لمن يعمل أو كان يعمل خلال السنتين الماضيتين في الإدارة التنفيذية أو المالية للشركة، أو لدى مراجع حسابات الشركة، أن يكون عضواً في لجنة المراجعة.

جدول رقم [٢١] مؤهلات وخبرات لجنة المراجعة

مؤهلات وخبرات لجنة المراجعة المنتهية دورتها في ٢٥ ديسمبر ٢٠٢١م

م	أسماء أعضاء مجلس الإدارة *	الوظائف الحالية	الوظائف السابقة	المؤهلات	الخبرات
١	طارق عبد الرحمن صالح السدحان	الرئيس التنفيذي بنك الرياض	- مستشار رئيس مجلس إدارة الصندوق السعودي للتنمية - المدير العام المكلف الهيئة العامة للزكاة والدخل - وكيل محافظ مؤسسة النقد العربي للرقابة - الرئيس التنفيذي لشركة كي بي ام جي مراجعون ومحاسبون قانونيون	- بكالوريوس محاسبة - دبلوم في التجارة الدولية جامعة ادنبره إسكتلندا - ماجستير إدارة الأعمال جامعة ENPC باريس فرنسا - عضو المعهد الأمريكي للمحاسبين المرخصين AICPA - عضو معهد التدقيق الداخلي IIA - عضو الهيئة السعودية للمحاسبين العاميين المرخصين SOCPA	- رئيس لجنة المراجعة شركة زهرة الواحة للتجارة - رئيس لجنة الترشيحات والمكافآت شركة زهرة الواحة للتجارة
٢	طه محمد عبد الواحد أزهرى	مستشار الرئيس التنفيذي لشركة الطيران المدني السعودي القايزة	- رئيس المراجعة الداخلية بشركة الطيران المدني السعودي القايزة - كبير المدراء الماليين بشركة الطيران المدني السعودي القايزة - المستشار الاقتصادي شركة المياه الوطنية - المدير التنفيذي لتميز الأعمال شركة المياه الوطنية - الرئيس التنفيذي المالى شركة المياه الوطنية	بكالوريوس في المحاسبة	- عضو مجلس ادارة شركة زهرة الواحة للتجارة - رئيس لجنة المراجعة بشركة هنا للصناعات الغذائية - رئيس لجنة المراجعة شركة باتك للاستثمار والأعمال اللوجستية - عضو مجلس إدارة شركة باتك للاستثمار والأعمال اللوجستية - عضو لجنة المراجعة بنك الجزيرة - عضو لجنة المخاطر شركة الدرع العربي للتأمين التعاوني - عضو لجنة الترشيحات شركة الدرع العربي للتأمين التعاوني
٣	احمد خضر محمد حرارة	مدير مالي بشركة منوة للتجارة والمقاولات	مدير تنفيذي بمكتب أرنست ويونغ وشركتهم محاسبون قانونيون	بكالوريوس محاسبة	مشرف مراجعة بمكتب أثر اندرسون

(\*) مؤهلات وخبرات لجنة المراجعة للدورة من ٢٦ ديسمبر ٢٠٢١ إلى ٢٥ ديسمبر ٢٠٢٤ وفقاً لقرار الجمعية العامة العادية للشركة المنعقدة بتاريخ ٨ نوفمبر ٢٠٢١م.

م	أسماء أعضاء مجلس الإدارة *	الوظائف الحالية	الوظائف السابقة	المؤهلات	الخبرات
١	طه محمد عبد الواحد أزهرى	مستشار الرئيس التنفيذي لشركة الطيران المدني السعودي القايزة	- رئيس المراجعة الداخلية بشركة الطيران المدني السعودي القايزة - كبير المدراء الماليين بشركة الطيران المدني السعودي القايزة - المستشار الاقتصادي شركة المياه الوطنية - المدير التنفيذي لتميز الأعمال شركة المياه الوطنية - الرئيس التنفيذي المالى شركة المياه الوطنية	بكالوريوس في المحاسبة	- عضو مجلس ادارة شركة زهرة الواحة للتجارة - رئيس لجنة المراجعة بشركة هنا للصناعات الغذائية - رئيس لجنة المراجعة شركة باتك للاستثمار والأعمال اللوجستية - عضو مجلس إدارة شركة باتك للاستثمار والأعمال اللوجستية - عضو لجنة المراجعة بنك الجزيرة - عضو لجنة المخاطر شركة الدرع العربي للتأمين التعاوني - عضو لجنة الترشيحات شركة الدرع العربي للتأمين التعاوني
٢	مشعل محمد صالح المقرن	الرئيس التنفيذي شركة المفهوم الماسي	- رئيس ادارة المراجعة الداخلية للشركة التعاونية للتأمين - رئيس ادارة المراجعة الداخلية شركة دوتشبة الخليج للتمويل - رئيس ادارة المراجعة الداخلية شركة الشرق الاوسط الخليجية - مشرف مراجعة مكتب كي بي ام جي	- ماجستير ادارة اعمال - بكالوريوس محاسبة	- عضو مجلس ادارة شركة زهرة الواحة للتجارة - عضو مجلس ادارة شركة دانات القايزة - عضو لجنة المراجعة شركة دوتشبة الخليج للتمويل - عضو لجنة المراجعة الشركة السعودية لتسجيل العقود
٣	احمد خضر محمد حرارة	مدير مالي بشركة منوة للتجارة والمقاولات	مدير تنفيذي بمكتب أرنست ويونغ وشركتهم محاسبون قانونيون	بكالوريوس محاسبة	مشرف مراجعة بمكتب أثر اندرسون

(\*) قامت الجمعية العامة العادية للشركة المنعقدة بتاريخ ٨ نوفمبر ٢٠٢١م بتعيين لجنة المراجعة بدورتها الجديدة اعتباراً من ٢٦ ديسمبر ٢٠٢١م ولمدة ثلاث سنوات ميلادية تنتهي بتاريخ ٢٥ ديسمبر

٢٠٢٤م.

الموارد اللازمة وفعاليتها في أداء الأعمال والمهام المنوطة بها، وإذا لم يكن للشركة مراجع داخلي، فعلى اللجنة تقديم توصيتها إلى المجلس بشأن مدى الحاجة إلى تعيينه.

٤. التوصية لمجلس الإدارة بتعيين مدير إدارة المراجعة الداخلية واقتراح مكافآته.

#### ج. مراجع الحسابات

١. التوصية لمجلس الإدارة بترشيح مراجعي الحسابات وعزلهم وتحديد أتعابهم وتقييم أدائهم بعد التحقق من استقلالهم ومراجعة نطاق عملهم وشروط التعاقد معهم.

٢. التحقق من استقلال مراجع الحسابات وموضوعيته وعدالته، ومدى فعالية أعمال المراجعة، مع الأخذ في الاعتبار القواعد والمعايير ذات الصلة.

٣. مراجعة خطة مراجع حسابات الشركة وأعماله، والتحقق من عدم تقديمه أعمالاً فنية أو إدارية تخرج عن نطاق أعمال المراجعة، وإبداء مربياتها حيال ذلك.

٤. الإجابة عن استفسارات مراجع حسابات الشركة.

٥. دراسة تقرير مراجع الحسابات وملاحظاته على القوائم المالية ومتابعة ما اتخذ بشأنها.

#### د. ضمان الالتزام

١. مراجعة نتائج تقارير الجهات الرقابية والتحقق من اتخاذ الشركة الإجراءات اللازمة بشأنها.

٢. التحقق من التزام الشركة بالأنظمة واللوائح والسياسات والتعليمات ذات العلاقة.

٣. مراجعة العقود والتعاملات المقترح أن تجربها الشركة مع الأطراف ذوي العلاقة، وتقديم مربياتها حيال ذلك إلى مجلس الإدارة.

٤. رفع ما تراه من مسائل ترى ضرورة اتخاذ إجراء بشأنها إلى مجلس الإدارة، وإبداء توصياتها بالإجراءات التي يتعين اتخاذها.

## ثانياً: اختصاصات اللجنة وصلاحياتها ومسؤولياتها

تختص لجنة المراجعة بمراقبة أعمال الشركة والتحقق من سلامة ونزاهة التقارير والقوائم المالية وأنظمة الرقابة الداخلية فيها، وتشمل مهام اللجنة بصفة خاصة ما يلي:

#### أ. التقارير المالية

١. دراسة القوائم المالية الأولية والسنوية للشركة قبل عرضها على مجلس الإدارة وإبداء رأياها والتوصية في شأنها؛ لضمان نزاهتها وعدالتها وشفافيتها.

٢. إبداء الرأي الفني - بناءً على طلب مجلس الإدارة - فيما إذا كان تقرير مجلس الإدارة والقوائم المالية للشركة عادلة ومتوازنة ومفهومة وتتضمن المعلومات التي تتيح للمساهمين والمستثمرين تقييم المركز المالي للشركة وأدائها ونموذج عملها وإستراتيجيتها.

٣. دراسة أي مسائل مهمة أو غير مألوفة تتضمنها التقارير المالية.

٤. البحث بدقة في أي مسائل يثيرها المدير المالي للشركة أو من يتولى مهامه أو مسؤول الالتزام في الشركة أو مراجع الحسابات.

٥. التحقق من التقديرات المحاسبية في المسائل الجوهرية الواردة في التقارير المالية.

٦. دراسة السياسات المحاسبية المتبعة في الشركة وإبداء الرأي والتوصية لمجلس الإدارة في شأنها.

#### ب. المراجعة الداخلية

١. دراسة ومراجعة نظم الرقابة الداخلية والمالية وإدارة المخاطر في الشركة.

٢. دراسة تقارير المراجعة الداخلية ومتابعة تنفيذ الإجراءات التصحيحية للملاحظات الواردة فيها.

٣. الرقابة والإشراف على أداء وأنشطة المراجع الداخلي وإدارة المراجعة الداخلية في الشركة إن وجدت؛ -؛ للتحقق من توافر

## ثالثاً: اجتماعات اللجنة

تجتمع اللجنة بصفة دورية على ألد تقل اجتماعاتها عن (٤) اجتماعات خلال السنة المالية للشركة

جدول رقم [٢٢] سجل حضور اجتماعات لجنة المراجعة لعام ٢٠٢١م والبالغ مجموعها (٩) اجتماعات

سجل حضور اجتماعات لجنة المراجعة المنتهي دورتها في ٢٥ ديسمبر ٢٠٢١م

م	الاسم *	الصفة	عدد الاجتماعات (٨)						نسبة الحضور
			٢٠٢١/٠٢/٠٢	٢٠٢١/٠٢/٢٤	٢٠٢١/٠٤/٢٥	٢٠٢١/٠٦/٠٢	٢٠٢١/٠٧/٢٦	٢٠٢١/١٠/١١	
١	طارق عبد الرحمن صالح السدحان	رئيس اللجنة	✓	✓	✓	✓	✓	✓	٪١٠٠
٢	طه محمد عبد الواحد أزهرى	عضو اللجنة	✓	✓	✗	✓	✓	✓	٪٨٧,٥
٣	احمد خضر محمد حرارة	عضو اللجنة	✓	✓	✓	✓	✓	✓	٪١٠٠

✓ حضر ✗ لم يحضر ● استقالة

سجل حضور اجتماعات لجنة المراجعة للدورة من ٢٦ ديسمبر ٢٠٢١م إلى ٢٥ ديسمبر ٢٠٢٤م

م	الاسم *	الصفة	عدد الاجتماعات (١)		نسبة الحضور
			٢٠٢١/١٢/٢٦	٢٠٢١/١٢/٢٦	
١	طه محمد عبد الواحد أزهرى	رئيس اللجنة	✓	✓	٪١٠٠
٢	مشعل محمد صالح المقرن	عضو اللجنة	✓	✓	٪١٠٠
٣	احمد خضر محمد حرارة	عضو اللجنة	✓	✓	٪١٠٠

✓ حضر ✗ لم يحضر ● استقالة

(٢) قامت الجمعية العامة العادية للشركة المنعقدة بتاريخ ٨ نوفمبر ٢٠٢١م بتعيين لجنة المراجعة بدورتها الجديدة اعتباراً من ٢٦ ديسمبر ٢٠٢١م ولمدة ثلاث سنوات ميلادية تنتهي بتاريخ ٢٥ ديسمبر ٢٠٢٤م.



**هاني ممدوح علي السيد شريف**  
مدير إدارة المراجعة الداخلية والمخاطر

### ثانياً: نتائج المراجعة السنوية لفاعلية الرقابة الداخلية وفيما

#### يلي أهم الإجراءات والملاحظات الجوهرية:

في ضوء ما قامت به اللجنة من أعمال خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م، وبناءً على تقارير إدارة المراجعة الداخلية والمخاطر لم تظهر عمليات المراجعة الداخلية ضعفاً جوهرياً في نظام الضبط الداخلي، بالإضافة إلى عدم وجود أي قصور في نظام الرقابة الداخلية وأن السياسات والإجراءات في الشركة ملائمة، مع استمرار التوصية لإدارة الشركة بالمتابعة المستمرة لتطوير وتحسين كفاءة وفاعلية الضوابط الداخلية المعمول بها وضرورة التحديث المستمر لسياسات الشركة وإجراءاتها.

علماً بأن الشركة تعتمد على تنفيذ المراجعة الداخلية من قبل إدارة المراجعة الداخلية والمخاطر من داخل الشركة مرشح من قبل لجنة المراجعة وتم تعيينه من قبل مجلس الإدارة.

#### أولاً: المخاطر وسياسة الإدارة للتعامل معها:

تعمل الشركة في بيئة متعددة المخاطر وسريعة التغير شأنها في ذلك شأن معظم الشركات، وفي ظل هذه التحديات تسعى الشركة جاهدة لتطوير وتوسعة أعمالها من خلال استغلال جميع الفرص الاستثمارية المتاحة، وانطلاقاً من الوعي التام بالمخاطر المرتبطة برؤية الشركة قامت الشركة بتحليل وإدارة المخاطر بهدف حماية أعمالها الحالية والمستقبلية وتوفير تدابير وقائية وفاعلية للمخاطر المحتملة. تعمل الشركة على توحيد الإستراتيجيات والعمليات وكذلك توجيه وتدريب الموظفين لإتباع طريقة موحدة لإدارة المخاطر التي قد تواجه الشركة مستقبلاً للوصول لهذا الهدف ومساعدتها على تحقيق أهدافها الإستراتيجية، تقوم عملية إدارة المخاطر على تحديد وتحليل الأخطار التي تواجهها الشركة بطريقتين:

« تقييم المخاطر: تحليل المخاطر والعمل على معالجتها لتفادي حدوثها أو التقليل من تأثيرها في حالة حدوثها.

« استمرارية الأعمال: من خلال رفع مستوى الاستعداد والجاهزية للتعامل مع المخاطر حال حدوثها.

ومن أجل تحقيق أهداف الشركة الإستراتيجية قامت الشركة بوضع إجراءات مناسبة لتقييم المخاطر المتعلقة بالقرارات الإستراتيجية، بالإضافة الي تقديم الدعم لتقييم المخاطر المتعلقة ببعض الأعمال الإستراتيجية:

### رابعاً: موجز تقرير اللجنة للجمعية العامة للشركة

يلتزم جميع أعضاء اللجنة بالاجتماع أربع مرات على الأقل في السنة ابتداء من ٢٠١٩ وذلك وفقاً لميثاقها.

بالإضافة إلى ذلك، قامت اللجنة بمراجعة القوائم المالية الربع سنوية وغيرها من الأمور في بعض الحالات عن طريق التمرير. كما قامت بالتفاعل المنتظم مع الإدارة والمراجعين الداخليين.

بناءً على توصيات المراجعة الداخلية أوصت اللجنة الإدارة باتخاذ الإجراءات اللازمة لتحسين أنظمة الرقابة الداخلية وفقاً لاحتياجات العمل وأفضل الممارسات. علاوة على ذلك، فقد أثبتت اللجنة علي قيام الإدارة بوضع سياسة الإبلاغ عن المخالفات والخط الساخن لتمكين أصحاب المصالح من الإبلاغ عن حالات عدم الامتثال والانحراف عن الممارسات القائمة والانتهاكات الأخلاقية.

قامت اللجنة بتقييم الاستقلالية لمراجع الحسابات ومراجعة نطاق عملهم وشروط التعاقد معهم، وبناءً عليه قامت اللجنة بالتوصية لمجلس الإدارة بترشيحهم.

التحقق من استقلالية مراجع الحسابات وموضوعيته وعدالته وفعالية أعمال المراجعة مع مراعاة القواعد والمعايير ذات الصلة.

مراجعة أنشطة وخطة عمل مراجع الحسابات للشركة.

مراجعة تقارير المحاسب القانوني والملاحظات على القوائم المالية.

تأكدت اللجنة من التزام الشركة بالقوانين واللوائح والسياسات والتعليمات ذات العلاقة.

راجعت نتائج تقارير الجهات الرقابية والتحقق من اتخاذ الإجراءات اللازمة بشأنها.

مراجعة العقود والتعاملات المقترح ان تجريها الشركة مع الاطراف ذوي العلاقة.

بعد مراجعة اللجنة للقوائم المالية السنوية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م، ترى اللجنة أن القوائم المالية، من كافة النواحي الجوهرية، تمثل لجميع الانظمة ذات الصلة.

وعليه أوصت اللجنة لمجلس الإدارة باعتماد القوائم المالية السنوية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م.

### خامساً: نتائج المراجعة الداخلية وتقييم فاعلية نظام

#### الرقابة الداخلية

#### أولاً: أسس الرقابة الداخلية وتطبيق الدورة الرقابية داخل

#### الشركة:

في ضوء تقارير الرقابة الداخلية تقوم لجنة المراجعة بمراجعة الدورة الرقابية لكافة أنشطة الشركة وفق الأسس التالية:

١. التأكد من سلامة تطبيق الأنظمة واللوائح لتعزيز الثقة بتقارير الشركات التابعة.
٢. تقييم السياسات والإجراءات الإدارية والمالية والتشغيلية والتسويقية لكل شركة وفق طبيعة أعمالها.
٣. ضمان دقة المعلومات الواردة في التقارير الدورية لهذه الشركات والتحقق منها.
٤. القدرة على اتخاذ القرارات المناسبة عن طريق تحديد المشاكل والمعوقات والعمل على حلها كنوع من أنواع الرقابة المانعة.
٥. تتابع لجنة المراجعة مدى الالتزام بتطبيق برنامج الرقابة المالية المعتمد من مجلس الإدارة للرقابة على استثمارات الشركة.

العالم، ومما لا شك فيه ان الكساد الاقتصادي بتأثيره علي انخفاض المبيعات والصادرات بدول العالم أجمع.

#### ب. التقلبات الاقتصادية العالمية والأزمات المالية

لا تتأثر الشركة بالاقتصاد المحلي فحسب، بل يمتد التأثير على عملياتها وتوسعاتها إلى الظروف الاقتصادية العالمية، وتتأثر قطاعاً بالأزمات المالية العالمية التي تظهر من حين لآخر، مما قد يضطر عملاء الشركة الحاليين والمحتملين إلى خفض الإنفاق على منتجات الشركة وبالتالي التأثير على ربحيتها، لا سيما وأن الشركة لديها نسبة ليست بالقليلة من العملاء الخارجيين خارج المملكة، كما قد تتأثر المؤسسات المالية التي تتعامل معها الشركة، ولا يمكن التنبؤ بوقت أو قوة أو مدة أي تباطؤ أو انتعاش اقتصادي لاحق.

#### ج. الأوضاع السياسية والاقتصادية الإقليمية

تشهد المنطقة بعض التقلبات السياسية التي تمتد إلى كثير من الدول التي تتعامل معها الشركة والتي قد تؤثر سلباً على الوصول إلى بعض العملاء في تلك المناطق، وبالتالي يؤثر ذلك على أحد أهم أهداف الشركة الإستراتيجية باستهداف أسواق جديدة وتنويع مصادر الدخل.

#### د. البيئة التنافسية

يرتبط نمو الشركة وتعظيم مستوى أرباحها ارتباطاً وثيقاً بقدرتها على التنافس والحفاظ على موقفها الريادي بين الشركات الأخرى المحلية والدولية من خلال الحفاظ على جودة وتنويع منتجاتها، ولكن البيئة التنافسية قد تدفع الشركة إلى خفض بعض أسعارها للحفاظ على كبار عملائها وحصتها السوقية.

#### هـ. الموردين الرئيسيين

يعتبر الاعتماد على مورد رئيسي واحد للمواد الخام التي تستخدمها الشركة في تصنيع منتجاتها من أعظم المخاطر التي توليها الشركة اهتماماً خاصاً لا سيما وأن المورد الرئيسي يؤثر بشكل مباشر على أنشطة الشركة الرئيسية إذا ما توقف التوريد لأي سبب أو امتنع المورد لأي اعتبار فضلاً عن أحقيته الحصرية في تحديد المستويات السعرية للمواد الخام، ومن جهة أخرى ليس لدى الشركة القدرة الكافية على استيراد تلك المواد من السوق العالمي بأسعار أعلى لاعتبارات الرسوم الجمركية والنقل والتخزين والرسوم الأخرى فضلاً عن صعوبة الحصول على موافقة الجهات المعنية باستيراد منتج متوفر محلياً.

#### و. أسعار منتجات الطاقة والمواد الخام

تعتمد مبيعات وربحية الشركة بشكل مباشر على عنصرين رئيسيين وهما أسعار منتجات الطاقة وأسعار المواد الخام، تلك الاسعار التي لا يمكن الشركة التنبؤ بها خاصة مع القرارات الحكومية الأخيرة التي تضمنت ارتفاع في أسعار منتجات الطاقة مع عدم وضوح الرؤية بإمكانية زيادتها مستقبلاً بالإضافة إلى تقلب أسعار المواد الخام حسب تقلب أسعار النفط عالمياً، ومن المتوقع تكرار ذلك مستقبلاً، ويعتمد أداء الشركة جزئياً على قدرتها على إدراج هذه التغيرات في التكاليف ضمن أسعار بيع المنتجات.

#### ز. توقف التشغيل والتعطيل المفاجئ

يتم العمل في الشركة بنظام تقسيم العمل على الأيدي العاملة بما يضمن استمرار عمل المصنع بدون توقف وعلى مدار الساعة في كافة أيام الأسبوع، وهناك بعض المخاطر التي قد تؤثر سلباً على الكفاءة التشغيلية للشركة مثل الكوارث الطبيعية، الأعطال في

#### أولاً: مفهوم إدارة المخاطر في الشركة:

إدارة المخاطر هي عملية قياس وتقييم للمخاطر المحتملة وتطوير إستراتيجيات إدارتها لكي تضمن التعامل الوقائي من تلك المخاطر وتيسير العمل على الاكتشاف المبكر للمشاكل الفعلية بهدف تقليل آثارها السلبية على الشركة، والتعامل الأمثل لعملية إدارة المخاطر هو ترتيبها حسب الأولوية بحيث يتم معالجة المخاطر التي قد تنتج عنها خسائر كبيرة أو آثار جوهريّة بينما المخاطر ذات التأثير الأقل تعالج لاحقاً.

#### ثانياً: لماذا تهتم الشركة بعملية إدارة المخاطر:

- إحكام الرقابة والسيطرة على المخاطر المحيطة بأنشطة الشركة وأعمالها.
- تحديد العلاج النوعي لكل نوع من أنواع المخاطر.
- العمل على الحد من الخسائر وتقبلها إلى أدنى حد ممكن.
- توفير الثقة المناسبة لكافة أصحاب المصالح بالشركة، وخصوصاً المساهمين والدائنين والموردين والعملاء وذلك لحماية القدرة على توليد الأرباح رغم أي خسائر عارضة التي قد تؤدي إلى تخفيض الأرباح أو عدم تحقيقها.

#### ثالثاً: فلسفة الشركة في التعامل مع المخاطر:

تعتمد فلسفة الشركة علي أن المخاطر جزء لا يتجزأ من أي نشاط هادف للربح ولا سيما في القطاع الصناعي، لذا فإن الشركة تتعامل مع المخاطر من خلال تصنيفها إلى أربعة مجموعات رئيسية وتشمل ما يلي:

1. تجنب المخاطر: حيث تعني محاولة تجنب الأنشطة التي قد تؤدي إلى حدوث خطر ما.
2. تقليل المخاطر: حيث يتم ذلك بتخفيض حجم الاستثمار الذي ينتج عنه ذلك الخطر أو إشراك آخرين في تحمل الخطر.
3. نقل المخاطر: ويتم ذلك عن طريق تأمين الوسائل التي تساعد على قبول الخطر وتتم عادة من خلال العقود أو الوقاية المالية مثل عقود التأمين.
4. القبول بتحمل المخاطرة: وتعني قبول الإدارة للخسائر عند وقوعها، وهذا قد يكون مقبولاً في المخاطر الصغيرة.

#### رابعاً: أهم المخاطر التي تواجه الشركة:

المخاطر الموضحة أدناه (سواء اكانت مخاطر تشغيلية أم مخاطر تمويلية ام مخاطر السوق) لا تشمل جميع المخاطر التي يمكن أن تواجهها الشركة، بل من الممكن وجود مخاطر إضافية ولكنها إما غير معلومة للشركة خلال الفترة الحالية، أو قد تعتبرها الشركة غير جوهريّة ولا تعيق عملها، وقد قامت الشركة في سبيل ذلك بإعداد سجل للمخاطر التي قد تواجه الشركة ونقاط الرقابة التي سوف تخفض من آثار تلك المخاطر إن حدثت أو تعوق حدوثها، ويمكن إيجاز تلك المخاطر فيما يلي:

#### أ. تأثيرات أزمة وباء «كوفيد ١٩ - كورونا» علي أنشطة الشركة

يعيش العالم أجمع امتداد تأثيرات جائحة كوفيد ١٩ - كورونا من عام ٢٠٢٠م حالة من حالات الطوارئ كما أعلنتها عدة دول نتيجة انتشار وباء «كوفيد ١٩ - كورونا»، بينما بادرت المملكة العربية السعودية بأخذ مجموعة من الإجراءات الصحية الوقائية لمحاربة الوباء العالمي والأخذ في الاعتبار سلامة الإنسان أولاً من مواطنين ومقيمين فكانت مثالا تحتذى به ومحل اشادة وتقدير لمجموعة من قيادات دول

### ك. البيئة التشريعية والتنظيمية

تعمل الشركة في بيئة تشريعية ديناميكية إذ تخضع الشركة للأنظمة والقوانين المعمول بها في المملكة العربية السعودية، وقد تخضع هذه القوانين والأنظمة للتغيير مما قد ينعكس على أعمال الشركة سلباً أو إيجاباً، كما قد تقوم الشركة بتعديل منتجاتها أو عملياتها لكي يتمشى نشاطها مع أية تغييرات مستقبلية في تلك التشريعات والقوانين، ولتقليل الآثار السلبية الناشئة عن أي من هذه التغييرات حال وجودها، فإن الشركة تقوم بالاطلاع الدائم على أي تعديلات تتم على الأنظمة المعمول بها محلياً أو في أي من الدول التي يمتد إليها نشاطها، ثم تقوم بدراسة أثر هذه التعديلات على نطاق أعمالها ومن ثم اتخاذ كافة التدابير اللازمة لتقليل آثارها أو محاولة توظيفها بما يخدم أعمالها.

### ل. قوانين وأنظمة العمل

تتطلب التشريعات في المملكة العربية السعودية التقيد بتحقيق نسبة سعودة للوظائف في الشركات من خلال برنامج نطاقات الذي يتطلب نسبة من الموظفين السعوديين من إجمالي العاملين، وقد حققت الشركة النسبة المطلوبة، كما تواصل سعيها المستمر لسعودة عدد من الوظائف الإدارية تزامناً مع خطتها التوسعية التي تتطلب العديد من العمالة في أقسامها المختلفة وبالرغم من إيمان الشركة بأهمية السعودة كمتطلب تنموي وطني، إلا أنها تواجه مصاعب وتحديات بسبب طبيعة نشاطها الصناعي وعدم مناسبة أعمالها للمواطنين طالبي العمل واعتمادها بشكل رئيسي على العمالة الوافدة مما يصعب معه تحقيق نسب السعودة والتوطين، وتستمر المخاطر المرتبطة بذلك لا سيما مع ارتفاع تكاليف العمالة والتوظيف.

### م. البيئة والسلامة والصحة المهنية

انطلاقاً من سعي الشركة إلى تطبيق أعلى معدلات الأمن والسلامة والصحة المهنية فقد أخذت على عاتقها تبني معايير أكثر صرامة لتوفير متطلبات وقائية للسلامة، ذلك الشيء الذي يرفع من تكاليفها مما قد ينعكس بشكل سلبي على نتائج أعمالها ومركزها المالي، كما قد تتأثر أعمال الشركة ومركزها المالي بشكل سلبي في حال حدوث خسائر أو أضرار مادية قد تنتج عن التعامل مع المواد الخطرة والسلامة أو في حال وقوع حوادث أثناء عمليات الإنتاج لا تكون مغطاة بوثائق التأمين أو نتجت عن حوادث لم يتم تغطيتها بوثائق تأمين. لذا تعتبر الشركة أن المحافظة على صحة وسلامة موظفيها ومواردها البشرية أحد أهم الأولويات الإستراتيجية لها، كما أن كافة مرافقها تخضع إلى معايير السلامة المحلية والدولية.

الآلات أو الحاسبات الآلية، والحوادث المتعلقة بالموظفين المهمين، وانقطاع الكهرباء أو الماء، مما قد يؤدي إلى زيادة التكاليف وانخفاض العائدات والأرباح، ولا تستطيع الشركة تقديم أي ضمانات بعدم تعطيل عملياتها، رغم قيامها بتحقيق كافة معايير الصيانة الدورية والوقائية المستمرة.

### ح. نظام إدارة موارد الشركة

تعتمد كافة إدارات الشركة بشكل أساسي على أنظمة الحاسب الآلي في إدارة أصولها والرقابة على أنشطتها وسجلاتها المالية، بالإضافة إلى استخدام نظام إدارة الموارد في جميع عملياتها المالية والإدارية والتشغيلية، وبالتالي فإن أي خلل ينشأ بهذا النظام أو نزاع على حقوق ملكيته أو غيره سوف يؤثر سلباً على عمليات الشركة وسلاسة العمل لديها، ولتفادي ذلك فإن الشركة تحرص على إجراء التحديثات اللازمة للنظام بصفة دورية ومن خلال أحد الاستشاريين المختصين، كما يجري التعاقد مع أحد الشركات المختصة لتخزين كافة المعلومات لديها كنسخة احتياطية.

### ط. أسعار تبادل العملات ونسب الفائدة

تتعامل الشركة في جميع واردتها وصادراتها الدولية مع عملات ترتبط ارتباطاً وثيقاً بالريال السعودي مثل الدولار الأمريكي واليورو، وأي تذبذب بين قيمة الريال السعودي وأي من تلك العملات قد يكون له تأثير سلبي على إيرادات الشركة وأرباحها، وأي تحول سلبي في أسعار الصرف في الأسواق التي لا يهيمن عليها الدولار يمكن أن يكون لها تأثير سلبي على ربحية الشركة بسبب ارتباط الريال السعودي مع الدولار الأمريكي. فضلاً عن ذلك، فإن التقلبات في أسعار الفوائد بين البنوك السعودية بالإضافة إلى تقلب أسعار الفائدة عالمياً وتأثيرها على المؤسسات المالية التي قد تتعامل معها الشركة حالياً أو مستقبلياً يمكن أن يزيد من تكاليف الاقتراض ويكون لها تأثير سلبي على نتائج العمليات.

### ي. التغطية التأمينية

على الرغم من أن الشركة لديها عدد من التغطيات التأمينية المرتبطة بعملها في مجال الصناعات التحويلية إلا أن تلك البوالص قد لا توفر التأمين الكامل ضد جميع المخاطر المحتملة والمتعلقة بأعمالها نتيجة لظروف السوق المتغيرة فإن أقساط التأمين ونسب التحمل في بعض بوالص التأمين يمكن أن تزيد بصورة كبيرة في بعض الحالات. فقد يؤدي ذلك إلى زيادة كبيرة في التكاليف التشغيلية وهو ما يؤدي إلى خفض ربحيتها، وفي سبيل ذلك عمدت الشركة إلى التعاقد مع مستشار تأميني للحصول على أفضل الشروط والتغطيات التأمينية التي تغطي معظم المخاطر المحيطة بأنشطتها التشغيلية.



**عبدالمحسن ناصر سالم الفريميل**  
مدير إدارة الموارد البشرية  
أمين سر اللجنة



**محمود محمد ذكي الغمري**  
المدير المالي التنفيذي  
عضو اللجنة



**تركي ناصر أحمد الشاهر**  
عضو اللجنة



**طه محمد عبد الواحد ازهرري**  
رئيس اللجنة

« ألا يكون اختيار المرشح مخالفاً للأنظمة واللوائح والتعليمات ذات العلاقة.

• يختار أعضاء اللجنة من بينهم رئيساً لمدة عضوية اللجنة على أن يكون من أعضاء مجلس الإدارة المستقلين، وفي حال غياب رئيس اللجنة أو تعسره عن الاجتماع عن بعد يقوم أعضاء اللجنة الحاضرون بتعيين رئيساً للاجتماع.

• يقوم عضو اللجنة بتأدية مهامه من تاريخ تعيينه من مجلس الإدارة كما أن عضويته تنتهي بأحد الحالات الآتية:

« انتهاء دورة مجلس الإدارة.

« استقالته وذلك دون الاخلال بحق الشركة بالتعويض إذا وقعت الاستقالة في وقت غير مناسب.

« عدم قدرة العضو من الناحية الصحية على إتمام مهامه في اللجنة.

« صدور حكم قضائي بإشهار إفلاسه أو إفساره أو طلبه اجراء تسوية مع دائنيه.

« الإدانة بارتكاب عمل مُخل بالشرف والأمانة أو بالتزوير أو بمخالفة الأنظمة واللوائح في المملكة العربية السعودية أو في أي بلد آخر.

« صدور قرار من مجلس الإدارة بإعفائه من عضوية اللجنة لأي من الأسباب الآتية:

◊ إخلاله بمسؤولياته ومهامه وواجباته مما يترتب عليه ضرر بمصلحة الشركة.

◊ تغييره عن ثلاث اجتماعات متتالية خلال سنة واحدة دون عذر مشروع.

◊ غير ما ذكر أعلاه من الأسباب التي يراها المجلس وذلك دون الإخلال بحق العضو المعزول تجاه الشركة بالمطالبة بالتعويض إذا وقع العزل لسبب غير مقبول أو في وقت غير مناسب.

« فقدانها في أي وقت لأي من قواعد الاختيار لعضوية لجنة الترشيحات والمكافآت المقررة بموجب هذه اللائحة.

• إذا شغل مركز أحد أعضاء اللجنة بأحد الحالات السابقة أو غيرها أثناء مدة العضوية، كان للمجلس أن يعين عضواً في المركز الشاغر، على أن يكون ممن تتوافر فيهم قواعد الاختيار لعضوية اللجنة والمشار إليها في هذه اللائحة، ويكمل العضو الجديد مدة سلفه.

• يكون للجنة أمين سر يعين من قبل مجلس الإدارة.

## ب. لجنة الترشيحات والمكافآت

تتمثل الأهداف الرئيسية للجنة المكافآت والترشيحات في مساعدة مجلس إدارة الشركة للقيام بالمهام والمسؤوليات التالية:

- الاشراف على خطة المكافآت والحوافز لموظفي الشركة ومتابعة تنفيذها.
- الإشراف على خطط التعاقب الإداري للقيادات العليا على مستوى الشركة.
- الإشراف على عملية الترشيح لعضوية المجلس واللجان المنبثقة عنه والإدارة التنفيذية بالشركة والتأكد من ربطها بالأداء.
- الإشراف والتأكد من تطبيق سياسة تظلمات الموظفين.
- إدارة عملية تقييم أداء أعضاء المجلس واللجان.

## أولاً: تشكيل اللجنة

- وفقاً للمادة الستون من لائحة حوكمة الشركة، تُشكل لجنة الترشيحات والمكافآت بقرار من مجلس الإدارة، على أن تصدر الجمعية العامة العادية للشركة قواعد اختيار أعضاء اللجنة ومدة عضويتهم وتحديد مهام اللجنة وضوابط عملها ومكافآت أعضائها، وذلك بناءً على اقتراح من مجلس الإدارة.
- يجب على مجلس إدارة الشركة أن يُشعر هيئة السوق المالية بأسماء أعضاء اللجنة وصفات عضويتهم خلال خمسة أيام عمل من تاريخ تعيينهم وأي تغييرات تطرأ على ذلك خلال خمسة أيام عمل من تاريخ حدوث التغييرات.
- تُشكل لجنة الترشيحات والمكافآت من أعضاء مجلس الإدارة غير التنفيذيين سواء من المساهمين أو من غيرهم وينبغي ألا يقل عدد أعضائها عن ثلاثة ولا يزيد على خمسة يكون من بينهم عضو مجلس إدارة مستقل علي الأقل، وتكون قواعد اختيار أعضائها كما يلي:
- « أن يكون لدى المرشح سجلاً من الخبرات ذات العلاقة بمهام لجنة الترشيحات والمكافآت.
- « أن يكون لدى المرشح إلمام جيد بأنشطة الشركة وأعمالها والمهارات والخبرات المطلوبة لإدارتها.
- « أن يكون لدى المرشح تأهيل جامعي.
- « ألا يكون قد صدر بحق المرشح حكم بارتكاب عمل مُخل بالشرف أو الأمانة أو مخالف للأنظمة واللوائح في المملكة العربية السعودية أو في أي بلد آخر.

جدول رقم [٢٣] مؤهلات وخبرات لجنة الترشيحات والمكافآت

(\*) مؤهلات وخبرات أعضاء لجنة الترشيحات والمكافآت المنتهية دورتها في ٢٥ ديسمبر ٢٠٢١ م .

م	أسماء أعضاء مجلس الإدارة *	الوظائف الحالية	الوظائف السابقة	المؤهلات	الخبرات
١	طارق عبد الرحمن صالح السدحان	الرئيس التنفيذي بنك الرياض	- مستشار رئيس مجلس إدارة الصندوق السعودي للتنمية - المدير العام المكلف الهيئة العامة للزكاة والدخل - وكيل محافظ مؤسسة النقد العربي للرقابة - الرئيس التنفيذي بشركة كي بي ام جي - مراجعون ومحاسبون قانونيون	- بكالوريوس محاسبة - دبلوم في التجارة الدولية جامعة ادنبره إسكتلندا - ماجستير إدارة الأعمال جامعة ENPC باريس فرنسا - عضو المعهد الأمريكي للمحاسبين المرخصين AICPA - عضو معهد التدقيق الداخلي IIA - عضو الهيئة السعودية للمحاسبين العاميين المرخصين SOCPA	- رئيس لجنة المراجعة شركة زهرة الواحة للتجارة - رئيس لجنة الترشيحات والمكافآت شركة زهرة الواحة للتجارة
٢	تركي ناصر أحمد الشاهر	مدير عام الموارد البشرية بشركة عبر للمقاولات	- المدير الإداري شركة اربنك جاردان وشركاه - المدير الإداري شركة هنا للصناعات الغذائية - المدير الإداري ومدير الموارد البشرية شركة الحربي للتجارة والمقاولات - المدير العام شركة مشاعل الرواد - المدير الإداري ومدير الموارد البشرية شركة استثمار الخليج - المدير الإداري مجموعة السيف	- دبلومة في الحساب الألي	-
٣	محمود محمد ذكي الغمري	المدير المالي التنفيذي بشركة زهرة الواحة للتجارة	- مدير حسابات شركة زهرة الواحة للتجارة - مدير حسابات والتكاليف ب شركة يونيون تكنولوجي - مجموعة يونيون إير - مصر - مدير حسابات ب شركة يونيون تكنولوجي - مجموعة يونيون إير - مصر - مدير حسابات ب شركة خالد الموسى للأثاث - المملكة العربية السعودية - محاسب مالي ومحاسب تكاليف بالشركة الهندسية للصناعات - مجموعة يونيون إير - مصر	- بكالوريوس تجارة تخصص محاسبة - دبلوم في إدارة الأعمال - دبلوم برنامج أخصائي إدارة المشروعات - دبلوم أساسيات الامداد والتأمين APICS CPIM	أمين سر مجلس الإدارة

مؤهلات وخبرات أعضاء لجنة الترشيحات والمكافآت بدورتها الجديد من ٢٦ ديسمبر ٢٠٢١م الى ٢٥ ديسمبر ٢٠٢٤م وفقاً لقرار مجلس الادارة للشركة

م	أسماء أعضاء مجلس الإدارة *	الوظائف الحالية	الوظائف السابقة	المؤهلات	الخبرات
١	طه محمد عبد الواحد أزهرى	مستشار الرئيس التنفيذي بشركة الطيران المدني السعودي القابضة	- رئيس المراجعة الداخلية بشركة الطيران المدني السعودي القابضة - كبير المدراء الماليين بشركة الطيران المدني السعودي القابضة - المستشار الاقتصادي شركة المياه الوطنية - المدير التنفيذي لتميز الأعمال شركة المياه الوطنية - الرئيس التنفيذي المالي شركة المياه الوطنية	بكالوريوس في المحاسبة	- عضو مجلس ادارة شركة زهرة الواحة للتجارة - رئيس لجنة المراجعة بشركة هنا للصناعات الغذائية - رئيس لجنة المراجعة شركة باتك للاستثمار والأعمال اللوجستية - عضو مجلس إدارة شركة باتك للاستثمار والأعمال اللوجستية - عضو لجنة المراجعة بنك الجزيرة - عضو لجنة المخاطر شركة الدرع العربي للتأمين التعاوني - عضو لجنة الترشيحات شركة الدرع العربي للتأمين التعاوني
٢	تركي ناصر أحمد الشاهر	مدير عام الموارد البشرية بشركة عبر للمقاولات	- المدير الإداري شركة اربنك جاردان وشركاه - المدير الإداري شركة هنا للصناعات الغذائية - المدير الإداري ومدير الموارد البشرية شركة الحربي للتجارة والمقاولات - المدير العام شركة مشاعل الرواد - المدير الإداري ومدير الموارد البشرية شركة استثمار الخليج - المدير الإداري مجموعة السيف	- دبلومة في الحساب الألي	عضو لجنة الترشيحات والمكافآت شركة زهرة الواحة للتجارة
٣	محمود محمد ذكي الغمري	المدير التنفيذي المالي بشركة زهرة الواحة للتجارة	- مدير حسابات شركة زهرة الواحة للتجارة - مدير حسابات والتكاليف ب شركة يونيون تكنولوجي - مجموعة يونيون إير - مصر - مدير حسابات ب شركة يونيون تكنولوجي - مجموعة يونيون إير - مصر - مدير حسابات ب شركة خالد الموسى للأثاث - المملكة العربية السعودية - محاسب مالي ومحاسب تكاليف بالشركة الهندسية للصناعات - مجموعة يونيون إير - مصر	- بكالوريوس تجارة تخصص محاسبة - دبلوم في إدارة الأعمال - دبلوم برنامج أخصائي إدارة المشروعات - دبلوم أساسيات الامداد والتأمين APICS CPIM	عضو لجنة الترشيحات والمكافآت شركة زهرة الواحة للتجارة أمين سر مجلس الإدارة

(\*) قام مجلس الإدارة بتعيين لجنة الترشيحات والمكافآت بدورتها الجديدة اعتباراً من ٢٦ ديسمبر ٢٠٢١م ولمدة ثلاث سنوات ميلادية تنتهي بتاريخ ٢٥ ديسمبر ٢٠٢٤م.

## ثانياً: اختصاصات لجنة الترشيحات والمكافآت

تختص لجنة الترشيحات والمكافآت بما يلي:

١. اقتراح سياسات ومعايير واضحة للعضوية في مجلس الإدارة والإدارة التنفيذية.
٢. التوصية لمجلس الإدارة بترشيح أعضاء فيه وإعادة ترشيحهم وفقاً للسياسات والمعايير المعتمدة، مع مراعاة عدم ترشيح أي شخص سبق إدانته بجريمة مخلة بالأمانة.
٣. إعداد وصف للقدرات والمؤهلات المطلوبة لعضوية مجلس الإدارة وشغل وظائف الإدارة التنفيذية.
٤. تحديد الوقت الذي يتعين على العضو تخصيصه لأعمال مجلس الإدارة.
٥. المراجعة السنوية للاحتياجات اللازمة من المهارات أو الخبرات لعضوية مجلس الإدارة ووظائف الإدارة التنفيذية.
٦. مراجعة هيكل مجلس الإدارة والإدارة التنفيذية وتقديم التوصيات في شأن التغييرات التي يمكن إجراؤها.
٧. التحقق بشكل سنوي من استقلال الأعضاء المستقلين، وعدم وجود أي تعارض مصالح إذا كان العضو يشغل عضوية مجلس إدارة شركة أخرى.
٨. وضع وصف وظيفي للأعضاء التنفيذيين والأعضاء غير التنفيذيين والأعضاء المستقلين وكبار التنفيذيين.
٩. وضع الإجراءات الخاصة في حال شغور مركز أحد أعضاء مجلس الإدارة أو كبار التنفيذيين.
١٠. تحديد جوانب الضعف والقوة في مجلس الإدارة، واقتراح الحلول لمعالجتها بما يتفق مع مصلحة الشركة.
١١. التأكد بشكل سنوي من استقلال الأعضاء المستقلين، وعدم وجود أي تعارض مصالح إذا كان العضو يشغل عضوية مجلس إدارة شركة أخرى.
١٢. إعداد سياسة واضحة لمكافآت أعضاء مجلس الإدارة واللجان المنبثقة عن المجلس والإدارة التنفيذية، ورفعها إلى مجلس الإدارة للنظر فيها تمهيداً لاعتمادها من الجمعية العامة، على أن يراعى في تلك السياسة اتباع معايير ترتبط بالأداء، والإفصاح عنها، والتحقق من تنفيذها.
١٣. توضيح العلاقة بين المكافآت الممنوحة وسياسة المكافآت المعمول بها، وبيان أي انحراف جوهري عن هذه السياسة.
١٤. المراجعة الدورية لسياسة المكافآت، وتقييم مدى فعاليتها في تحقيق الأهداف المتوخاة منها.
١٥. التوصية لمجلس الإدارة بمكافآت أعضاء مجلس الإدارة واللجان المنبثقة عنه وكبار التنفيذيين بالشركة وفقاً للسياسة المعتمدة.

## ثالثاً: مهام ومسؤوليات اللجنة

في ضوء ما نصت عليه القواعد المنظمة للجنة الترشيحات والمكافآت في لائحة حوكمة الشركات الصادرة عن هيئة السوق المالية، تكون مهام ومسؤوليات اللجنة كما يلي:

### أولاً: المكافآت

- إعداد سياسة واضحة لمكافآت أعضاء مجلس الإدارة واللجان المنبثقة عنه والإدارة التنفيذية، ورفعها إلى مجلس الإدارة للنظر فيها تمهيداً لاعتمادها من الجمعية العامة، على أن يراعى في تلك السياسة اتباع معايير ترتبط بالأداء، والإفصاح عنها، والتحقق من

تنفيذها.

- مراجعة سياسة المكافآت بشكل دوري للتأكد من ملاءمتها للتغيرات التي قد تطرأ على التشريعات والتنظيمات ذات العلاقة، وأهداف الشركة الإستراتيجية والمهارات والمؤهلات اللازمة لتحقيقها، والتوصية لمجلس الإدارة بخصوص التغييرات المقترحة على هذه السياسة.
- التوصية لمجلس الإدارة بمكافآت أعضاء مجلس الإدارة ولجانه المنبثقة منه وكبار التنفيذيين بالشركة وفقاً للسياسة المعتمدة من الجمعية العامة العادية للشركة.
- تحديد أنواع المكافآت التي تمنح للموظفين في الشركة، والتوصية بشأنها.
- إعداد تقرير سنوي عن المكافآت الممنوحة لأعضاء مجلس الإدارة ولجانه المنبثقة منه وكبار التنفيذيين على أن يتضمن هذا التقرير توضيحاً للعلاقة بين المكافآت الممنوحة وسياسة المكافآت المعمول بها، وبيان أي انحرافات جوهريّة عن هذه السياسة.

## ثانياً: الترشيحات

### ١. مجلس الإدارة

- إعداد سياسة ومعايير لعضوية مجلس الإدارة، والتوصية للمجلس بشأنها، وذلك لاعتمادها من الجمعية العامة العادية للشركة.
- التوصية لمجلس الإدارة بالترشيح لعضوية المجلس وفقاً لسياسة العضوية المعتمدة.
- المراجعة السنوية للاحتياجات المطلوبة من المهارات المناسبة لعضوية مجلس الإدارة، وإعداد وصف للقدرات والمؤهلات المطلوبة.
- مراجعة سياسة عضوية مجلس الإدارة بشكل دوري للتأكد من ملاءمتها للتغيرات التي قد تطرأ على التشريعات والتنظيمات ذات العلاقة، وأهداف الشركة الإستراتيجية والمهارات والمؤهلات اللازمة لتحقيقها، والتوصية لمجلس الإدارة بخصوص التغييرات المقترحة على هذه السياسة.
- دراسة حالات تعارض المصالح للراغبين في الترشح لعضوية مجلس الإدارة، والتوصية بشأنها.
- دراسة هيكل مجلس الإدارة ورفع التوصيات في شأن التغييرات التي يمكن إجراؤها.
- تحديد جوانب الضعف والقوة في مجلس الإدارة، واقتراح معالجتها بما يتفق مع مصلحة الشركة.
- وضع الإجراءات في حال شغور مركز أحد أعضاء مجلس الإدارة أو أعضاء لجانه المنبثقة منه، والتوصية في شأنها.
- التوصية لمجلس الإدارة بمعايير الأداء لتقييم أعمال مجلس الإدارة وأعضائه ولجانه المنبثقة منه.

### ٢. أعضاء مجلس الإدارة

- تحديد الوقت الذي يجب على العضو تخصيصه لأعمال مجلس الإدارة.
- التأكد بشكل سنوي من استقلالية الأعضاء المستقلين، وعدم وجود أي تعارض مصالح إذا كان العضو يشغل عضوية مجلس إدارة شركة أخرى.
- وضع وصف وظيفي للأعضاء التنفيذيين والأعضاء غير التنفيذيين والأعضاء المستقلين.

« طلب المعلومات والبيانات التي من شأنها مساعدة اللجنة في دراسة الموضوعات التي تختص بها، أو التي تحال إليها من مجلس الإدارة. »  
« الاستعانة بمن تراه من الخبراء أو المختصين أو من غيرهم في دراسة الموضوعات التي تدرج ضمن مهامها ومسؤولياتها، وذلك بعد موافقة مجلس الإدارة.

#### ثالثاً: البرنامج التعريفي لأعضاء المجلس المستجدين

التوصية لمجلس الإدارة بوضع برنامج تعريفي لأعضاء المجلس المستجدين بحيث يغطي البرنامج نشاط الشركة وطبيعة أعمالها وجوانبها المالية والقانونية.

#### رابعاً: مهام ومسؤوليات أخرى

• مساعدة مجلس الإدارة في وضع ومراجعة الهيكل التنظيمي للشركة والنموذج التشغيلي الذي ينظم العلاقة بين الشركة والأطراف ذات العلاقة.  
• مراقبة تطبيق سياسة تطلعات الموظفين والتأكد من فعاليتها.

#### خامساً: صلاحيات لجنة الترشيحات والمكافآت

لتمتلك لجنة الترشيحات والمكافآت من تأدية مهامها، ووفقاً للأنظمة واللوائح ذات العلاقة، يكون لها الصلاحيات الآتية:  
• حق التحري عن أي أمر يدخل ضمن اختصاصاتها ومهامها، أو أي موضوع يطلبه المجلس على وجه التحديد.  
• حق الاستعانة بالمشورة القانونية والفنية من أية جهة خارجية أو أية جهة استشارية مستقلة أخرى متى كان ذلك ضرورياً لمساعدة اللجنة في أداء مهامها.  
• يحق للجنة الاطلاع على كافة البيانات والمعلومات والسجلات المتعلقة بالمكافآت والتعويضات بالشركة والاطلاع على تقارير التعاقب الإداري الخاصة بالتنفيذيين.  
• تتحمل الشركة أي تكاليف تلزم لقيام اللجنة بعملها.

• التوصية لمجلس الإدارة بإعادة ترشيح أو عزل عضو المجلس أو أعضاء اللجان المنبثقة منه.  
• على اللجنة أن تبلغ مجلس الإدارة بما تتوصل إليه من نتائج أو تتخذ من قرارات بشفافية.

#### ٣. كبار التنفيذيين

• التوصية لمجلس الإدارة بالسياسات والمعايير المناسبة لتعيين كبار التنفيذيين وتحديد القدرات والمهارات المطلوبة، ومراجعتها بشكل دوري للتأكد من ملاءمتها للتغيرات التي قد تطرأ على أهداف الشركة الإستراتيجية والمهارات والمؤهلات اللازمة لتحقيقها.  
• وضع الوصف الوظيفي لكبار التنفيذيين ومراجعة الهيكل التنظيمي في الشركة ورفع التوصيات في شأن التغييرات التي يمكن إجراؤها.  
• إعداد المعايير لتقييم أداء الرئيس التنفيذي واحاطته بها.  
• مراجعة واعتماد أهداف الشركة المرتبطة بتعويضات الرئيس التنفيذي.  
• مراجعة أداء الرئيس التنفيذي سنوياً لضمان قيامه بقيادة فعالة للشركة.  
• مراجعة برامج التطوير الإداري وخطط الإحلال الوظيفي لكبار التنفيذيين بالتنسيق مع الرئيس التنفيذي.  
• مراجعة أهداف التقويم (بما فيها مؤشرات الأداء) الواجب تحقيقها ضمن المكافآت وبرامج التحفيز.  
• إعداد تقرير سنوي عن المكافآت المدفوعة للإدارة التنفيذية لإدراجه في تقرير الشركة السنوي بما يتوافق مع الضوابط والأنظمة المطبقة.  
• وضع إجراءات التعاقب الوظيفي في حال شغور مركز أحد كبار التنفيذيين والتوصية في شأنها. لتمتلك لجنة الترشيحات والمكافآت من تأدية مهامها، ويكون للجنة الصلاحيات الآتية:

#### خامساً: اجتماعات اللجنة

تجتمع اللجنة مرة واحدة كل ستة أشهر على الأقل

جدول رقم [٢٤] أسماء أعضاء لجنة الترشيحات والمكافآت ونسبة حضور اجتماعات اللجنة والبالغ مجموعها ثلاث اجتماعات سجل حضور اجتماعات لجنة الترشيحات والمكافآت المنتهية دورتها في ٢٥ ديسمبر ٢٠٢١م

م	الاسم *	الصفة	عدد الاجتماعات (٣)			نسبة الحضور
			٢٠٢١/١٢/١٩	٢٠٢١/٠٧/٢٦	٢٠٢١/٠٢/٠٢	
١	طارق عبد الرحمن صالح السدحان	رئيس اللجنة	✓	✓	✓	٪١٠٠
٢	تركي ناصر أحمد الشاهر	عضو اللجنة	✓	✗	✓	٪٦٦,٦٧
٣	محمود محمد ذكي الغمري	عضو اللجنة	✓	✓	✓	٪١٠٠

✓ حضر ✗ لم يحضر ● استقالة

سجل حضور اجتماعات لجنة الترشيحات والمكافآت للدورة من ٢٦ ديسمبر ٢٠٢١ إلى ٢٥ ديسمبر ٢٠٢٤م

م	الاسم *	الصفة	عدد الاجتماعات (١)	نسبة الحضور
			٢٠٢١/١٢/٢٦	
١	طه محمد عبد الواحد أهري	رئيس اللجنة	✓	٪١٠٠
٢	تركي ناصر أحمد الشاهر	عضو اللجنة	✓	٪١٠٠
٣	محمود محمد ذكي الغمري	عضو اللجنة	✓	٪١٠٠

✓ حضر ✗ لم يحضر ● استقالة

(\*) قام مجلس الإدارة بتعيين لجنة الترشيحات والمكافآت بدورها الجديدة اعتباراً من ٢٦ ديسمبر ٢٠٢١ ولمدة ثلاث سنوات ميلادية تنتهي بتاريخ ٢٥ ديسمبر ٢٠٢٤.

٤. الإشراف على نظام إدارة المخاطر بالشركة وتقييم فعالية نظم وآليات تحديد وقياس ومتابعة المخاطر التي قد تتعرض لها الشركة؛ وذلك لتحديد أوجه القصور بها.
٥. إعادة تقييم قدرة الشركة على تحمل المخاطر وتعرضها لها بشكل دوري (من خلال إجراء) اختبارات التحمل على سبيل المثال.
٦. إعداد تقارير مفصلة حول التعرض للمخاطر والخطوات المقترحة لإدارة هذه المخاطر، ورفعها إلى مجلس الإدارة.
٧. تقديم التوصيات للمجلس حول المسائل المتعلقة بإدارة المخاطر.
٨. ضمان توافر الموارد والنظم الكافية لإدارة المخاطر.
٩. مراجعة الهيكل التنظيمي لإدارة المخاطر ووضع توصيات بشأنه قبل اعتماده من قبل مجلس الإدارة.
١٠. التحقق من استقلال موظفي إدارة المخاطر عن الأنشطة التي قد ينشأ عنها تعرض الشركة للمخاطر.
١١. التحقق من استيعاب موظفي إدارة المخاطر للمخاطر المحيطة بالشركة، والعمل على زيادة الوعي بثقافة المخاطر.
١٢. مراجعة ما تثيره لجنة المراجعة من مسائل قد تؤثر في إدارة المخاطر في الشركة.

### ج. لجنة إدارة المخاطر

تم استناد مهام إدارة المخاطر إلى إدارة المراجعة الداخلية وكذلك مهام لجنة المخاطر إلى لجنة المراجعة بقرار مجلس الإدارة في اجتماعه رقم ٤ لعام ٢٠١٩ بتاريخ ١٧-٠٧-٢٠١٩م بناءً على توصية من لجنة المراجعة.

### أولاً: تشكيل لجنة إدارة المخاطر

تشكل بقرار من مجلس إدارة الشركة لجنة تسمى (لجنة إدارة المخاطر) يكون رئيسها وغالبية أعضائها من أعضاء مجلس الإدارة غير التنفيذيين. ويشتراط أن يتوافر في أعضائها مستوى ملائم من المعرفة بإدارة المخاطر والشؤون المالية.

### ثانياً: اختصاصات لجنة إدارة المخاطر

تختص لجنة إدارة المخاطر بما يلي:

١. وضع إستراتيجية وسياسات شاملة لإدارة المخاطر بما يتناسب مع طبيعة وحجم أنشطة الشركة، والتحقق من تنفيذها ومراجعتها وتحديثها بناءً على المتغيرات الداخلية والخارجية للشركة
٢. تحديد مستوى مقبول للمخاطر التي قد تتعرض لها الشركة والحفاظ عليه والتحقق من عدم تجاوز الشركة له.
٣. التحقق من جدوى استمرار الشركة ومواصلة نشاطها بنجاح، مع تحديد المخاطر التي تهدد استمرارها خلال الاثني عشر شهراً القادمة.

### مكافآت وبدلات لجان المجلس

جدول رقم [٢٥] مكافآت وبدلات حضور الجلسات المدفوعة لأعضاء اللجان خلال عام ٢٠٢١م

المجموع	بدل حضور جلسات	المكافآت الثابتة (عدا بدل حضور الجلسات)	أعضاء لجنة المراجعة*
٤٨,٠٠٠	١٨,٠٠٠	٣٠,٠٠٠	١ طارق عبد الرحمن صالح السدحان
٤٨,٠٠٠	١٨,٠٠٠	٣٠,٠٠٠	٢ طه محمد عبدالواحد أزهرى
٤٥,٠٠٠	١٥,٠٠٠	٣٠,٠٠٠	٣ أحمد خضر محمد حرارة
١٤١,٠٠٠	٥١,٠٠٠	٩٠,٠٠٠	المجموع
أعضاء لجنة الترشيحات والمكافآت**			
٢٤,٠٠٠	٤,٠٠٠	٢٠,٠٠٠	١ طارق عبد الرحمن صالح السدحان
٢٤,٠٠٠	٤,٠٠٠	٢٠,٠٠٠	٢ تركي ناصر أحمد الشاهر
٤,٠٠٠	٤,٠٠٠	-	٣ محمود محمد ذكى الغمرى
٥٢,٠٠٠	١٢,٠٠٠	٤٠,٠٠٠	المجموع
١٩٣,٠٠٠	٦٣,٠٠٠	١٣٠,٠٠٠	المجموع الكلي

(\*) مكافآت وحضور جلسات أعضاء لجنة المراجعة المنتهي دورته وفقاً لقرار الجمعية العامة العادية للشركة المنعقدة بتاريخ ٨ نوفمبر ٢٠٢١م.

(\*\*) مكافآت وحضور جلسات أعضاء لجنة الترشيحات والمكافآت المنتهي دورته وفقاً لقرار مجلس الإدارة للشركة.

المجموع	بدل حضور جلسات	المكافآت الثابتة (عدا بدل حضور الجلسات)	أعضاء لجنة المراجعة*
-	-	-	١ طه محمد عبد الواحد أزهرى
-	-	-	٢ مشعل محمد صالح المقرن
-	-	-	٣ أحمد خضر محمد حرارة
-	-	-	المجموع
أعضاء لجنة الترشيحات والمكافآت**			
-	-	-	١ طه محمد عبد الواحد أزهرى
-	-	-	٢ تركي ناصر أحمد الشاهر
-	-	-	٣ محمود محمد ذكي الغمرى
-	-	-	المجموع
-	-	-	المجموع الكلي

(\*) قامت الجمعية العامة العادية للشركة المنعقدة بتاريخ ٨ نوفمبر ٢٠٢١ بتعيين لجنة المراجعة بدورتها الجديدة اعتباراً من ٢٦ ديسمبر ٢٠٢١ ولمدة ثلاث سنوات ميلادية تنتهي بتاريخ ٢٥ ديسمبر ٢٠٢٤.

(\*\*) قام مجلس الإدارة بتعيين لجنة الترشيحات والمكافآت بدورتها الجديدة اعتباراً من ٢٦ ديسمبر ٢٠٢١ ولمدة ثلاث سنوات ميلادية تنتهي بتاريخ ٢٥ ديسمبر ٢٠٢٤.

بوضع تصور عام عن المخاطر التي قد تواجه الشركة وإنشاء بيئة ملمة بثقافة الحد من المخاطر على مستوى الشركة وطرحها بشفافية مع مجلس الإدارة وغيرهم من أصحاب المصالح.

٧. تنفيذ قواعد الحوكمة الخاصة بالشركة بفعالية - بما لا يتعارض مع أحكام هذه اللائحة واقتراح تعديلها عند الحاجة.
٨. تنفيذ السياسات والإجراءات التي تضمن تقييد الشركة بالأنظمة واللوائح والتزامها بالإفصاح عن المعلومات الجوهرية للمساهمين وأصحاب المصالح.
٩. تزويد مجلس الإدارة بالمعلومات اللازمة لممارسة اختصاصاته وتقديم توصياته حيال ما يلي:
  - أ. زيادة رأس مال الشركة أو تخفيضه.
  - ب. حل الشركة قبل الأجل المحدد في نظامها الأساسي أو تقرير استمرارها.
  - ج. استخدام الاحتياطي الاتفاقي للشركة.
  - د. تكوين احتياطات إضافية للشركة.
  - هـ. طريقة توزيع أرباح الشركة الصافية.
١٠. اقتراح سياسة وأنواع المكافآت التي تُمنح للعاملين، مثل المكافآت الثابتة، والمكافآت المرتبطة بالأداء، والمكافآت في شكل أسهم.
١١. إعداد التقارير الدورية المالية وغير المالية بشأن التقدم المحرز في نشاط الشركة في ضوء خطط وأهداف الشركة الإستراتيجية،

#### د. الإدارة التنفيذية

- مع مراعاة الاختصاصات المقررة لمجلس الإدارة بموجب أحكام نظام الشركات ولوائح التنفيذية، تختص الإدارة التنفيذية بتنفيذ الخطط والسياسات والإستراتيجيات والأهداف الرئيسية للشركة بما يحقق أغراضها. ويدخل ضمن اختصاصات الإدارة التنفيذية ومهامها ما يلي:
١. تنفيذ السياسات والأنظمة الداخلية للشركة المعتمدة من مجلس الإدارة.
  ٢. اقتراح الإستراتيجية الشاملة للشركة وخطط العمل الرئيسية والمرحلية وسياسات وآليات الاستثمار، والتمويل، وإدارة المخاطر، وخطط إدارة الظروف الإدارية الطارئة وتنفيذها.
  ٣. اقتراح الهيكل الرأسمالي الأمثل للشركة وإستراتيجياتها وأهدافها المالية.
  ٤. اقتراح النفقات الرأسمالية الرئيسية للشركة وتملك الأصول والتصرف فيها.
  ٥. اقتراح الهياكل التنظيمية والوظيفية للشركة ورفعها إلى مجلس الإدارة للنظر في اعتمادها.
  ٦. تنفيذ أنظمة وضوابط الرقابة الداخلية والإشراف العام عليها، وتشمل:
    - أ. تنفيذ سياسة تعارض المصالح.
    - ب. تطبيق الأنظمة المالية والمحاسبية بشكل سليم، بما في ذلك الأنظمة ذات الصلة بإعداد التقارير المالية.
    - ج. تطبيق أنظمة رقابية مناسبة لقياس وإدارة المخاطر؛ وذلك

- وعرض تلك التقارير على مجلس الإدارة.
١٢. إدارة العمل اليومي للشركة وتسيير أنشطتها، فضلاً عن إدارة مواردها بالشكل الأمثل وبما يتفق مع أهداف الشركة وإستراتيجيتها.
١٣. المشاركة الفعالة في بناء ثقافة القيم الأخلاقية وتمييزها داخل الشركة.
١٤. تنفيذ نظم الرقابة الداخلية وإدارة المخاطر، والتحقق من فعالية تلك النظم وكفايتها والحرص على الالتزام بمستوى المخاطر المعتمد من مجلس الإدارة.
١٥. اقتراح السياسات الداخلية المتعلقة بعمل الشركة وتطويرها، بما في ذلك تحديد المهام والاختصاصات والمسؤوليات الموكلة إلى المستويات التنظيمية المختلفة.
١٦. اقتراح سياسة واضحة لتفويض الأعمال إليها وطريقة تنفيذها.
١٧. اقتراح الصلاحيات التي تفوض إليها، وإجراءات اتخاذ القرار ومدة التفويض، على أن ترفع إلى مجلس الإدارة تقارير دورية عن ممارستها لتلك الصلاحيات.

## أولاً: وظائف ومؤهلات وخبرات كبار التنفيذيين

جدول رقم [٢٦] وظائف ومؤهلات وخبرات كبار التنفيذيين

م	الاسم	الوظائف الحالية	الوظائف السابقة	المؤهلات	الخبرات
١	جورج عبد الكريم جورج موسى	الرئيس التنفيذي	- مدير عام المبيعات بشركة زهرة الواحة للتجارة - مدير عام المبيعات بشركة زهرة الواحة للتجارة - مدير عام المبيعات بشركة العثمان للبلاستيك - تكوين	بكالوريوس في التسويق والمبيعات	- عضو مجلس ادارة شركة زهرة الواحة للتجارة - عضو لجنة الترشيحات والمكافآت شركة زهرة الواحة للتجارة
٢	محمود محمد ذكي الغمري	المدير التنفيذي المالي	- مدير حسابات شركة زهرة الواحة للتجارة - مدير حسابات والتكاليف ب شركة يونيون تكنولوجي - مجموعة يونيون إير - مصر - مدير حسابات ب شركة يونيون تكنولوجي - مجموعة يونيون إير - مصر - مدير حسابات ب شركة خالد الموسى للأثاث - المملكة العربية السعودية - محاسب مالي ومحاسب تكاليف بالشركة الهندسية للصناعات - مجموعة يونيون إير - مصر	- بكالوريوس تجارة تخصص محاسبة - دبلوم في إدارة الأعمال - دبلوم برنامج أخصائي إدارة المشروعات - دبلوم أساسيات الامداد والتموين APICS CPIM	- عضو لجنة الترشيحات والمكافآت-مصر
٣	راكان احمد حمود ابراهيم الذياب	مدير إدارة الامداد والتموين	-	دورات تدريبية في الامداد والتموين	-
٤	شريف رمضان يوسف زقزوق	مدير الانتاج والصيانة	- مدير الصيانة بمصنع البلاستيك بشركة هنا للصناعات الغذائية - مدير الصيانة والانتاج بشركة مدكو بلاست - مصر - مدير الصيانة بمصنع اديسون للبلاستيك - السودان - مدير الصيانة بشركة مدستار - مصر - مهندس صيانة بشركة مدستار - مصر - مهندس انتاج بمصنع سليم بلاست - مصر	بكالوريوس هندسة	-
٥	احمد حسن احمد على	مدير إدارة الجودة	مدير مراقبة الجودة بشركة تكوين المتطورة للصناعات	بكالوريوس في الكيمياء دبلوم في الكيمياء التحليلية	- عضو مجلس ادارة شركة زهرة الواحة للتجارة
٦	ياسر غنام عرفات الخطيب	مدير إدارة المبيعات	- مشرف مبيعات ببرنامج تقسيط - منسق مبيعات بشركة كونترا جرافيك - منسق مبيعات بشركة النورس للمياه الصحية	بكالوريوس تقنية المعلومات تخصص أنظمة المعلومات الحاسوبية	-
٧	عبد المحسن ناصر سالم الغريميل	مدير إدارة الموارد البشرية	- مدير ادارى بشركة هنا للصناعات الغذائية - سكرتير تنفيذي بشركة هنا للصناعات الغذائية	دورات تدريبية في الموارد البشرية	-
٨	محمد عبد العزيز معجب الحقباني	مدير إدارة تقنية المعلومات المكلف	-	بكالوريوس علوم الحاسب - تخصص نظم المعلومات	-

### ثانياً: المكافآت والتعويضات المدفوعة لكبار التنفيذيين

بلغ إجمالي ما تم صرفه لكبار التنفيذيين ٣,٤٠٤,٠٢١ مليون ريال سعودي لعام ٢٠٢١م بما فيها من رواتب وبدلات ومكافأة دورية وسنوية وبدلات سفر وإقامة وذلك حتى تاريخ ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م وذلك على النحو التالي

جدول رقم [٢٧] مكافآت كبار التنفيذيين أكبر خمسة ضمنهم الرئيس التنفيذي والمدير المالي

المجموع الكلي مجموع مكافأة التنفيذيين عن المجلس إن وجدت	المكافآت المتغيرة					المكافآت الثابتة			
	مكافأة نهاية الخدمة	المجموع	الأسهم الممنوحة (بم إبدال القيمة)	خطط تحفيزية طويلة الأجل	خطط تحفيزية قصيرة الأجل	مكافآت دورية	أرباح	بدلات	رواتب
٦٠,٨٣٦,٦٣	٧٧,٠٣٧	١١٠,٣٦٤	-	-	-	١١١,٦٨٢,٦١	-	٠٨٢,٦٠٥	٠٨١,٦٥٦,١

### ثالثاً: ملكية كبار التنفيذيين

ملكية كبار التنفيذيين والنسبة إلى إجمالي الأسهم في الشركة في نهاية ٢٠٢١م مقارنة بملكيتهم عند بداية عام ٢٠٢١م:

جدول رقم [٢٨] ملكية كبار التنفيذيين

م	أسماء كبار التنفيذيين	الأسهم المملوكة		
		عدد الأسهم في بداية عام ٢٠٢١م	النسبة إلى إجمالي الأسهم	عدد الأسهم في نهاية عام ٢٠٢١م
١	جورج عبد الكريم جورج موسى	٠	٪٠	٠
٢	محمود محمد ذكي الغمري	٠	٪٠	٠
٣	راكان احمد حمود ابراهيم الذياب	٠	٪٠	٠
٤	شريف رمضان يوسف زقروق	٠	٪٠	٠
٥	احمد حسن احمد على	٠	٪٠	١٠
٦	ياسر غنام عرفات الخطيب	٠	٪٠	٠
٧	عبد المحسن ناصر سالم الغريميل	٠	٪٠	٠
٨	محمد عبد العزيز معجب الحقباني	٠	٪٠	٠

إفصاح: حسب الاقرارات المقدمة من كبار التنفيذيين ليس هناك أي أسهم مملوكة لأي من زوجات أو أولاد أي من كبار التنفيذيين خلال عام ٢٠٢١م.

### ٣. التزامات الشركة بلائحة حوكمة الشركات

جدول رقم [٢٩] التزامات الشركة بلائحة حوكمة الشركات

م	رقم المادة/ الفقرة	الحالة	نص المادة/ الفقرة	أسباب عدم التطبيق
١	المادة السبعون المادة الحادية والسبعون المادة الثانية والسبعون	استرشادية	تشكيل لجنة إدارة المخاطر اختصاصات لجنة إدارة المخاطر اجتماعات لجنة إدارة المخاطر	تطبق الشركة حالياً المهام والإختصاصات المتعلقة بهذه اللجنة عن طريق لجنة المراجعة
٢	المادة الخامسة والتسعون	استرشادية	تشكيل لجنة حوكمة الشركات	تطبق الشركة حالياً المهام والإختصاصات المتعلقة بهذه اللجنة عن طريق مجلس الإدارة ولجانه المنبثقة وذلك عبر تنفيذها للمهام المنوطة بها وتحقيقها لأهدافها

## حقوق المساهمين والجمعية العامة

### حقوق المساهمين

#### أولاً: المعاملة العادلة للمساهمين

والتفصيل، والتي تتضمن بياناً بمعلومات الشركة التي يمكن للمساهم الحصول عليها، ويتم توفيرها لعموم المساهمين من ذات الفئة.

ج. تتبع الشركة أكثر الوسائل فعالية في التواصل مع المساهمين وعدم التمييز بينهم في توفير المعلومات.

#### رابعاً: التواصل مع المساهمين

أ. يضمن مجلس الإدارة تحقيق تواصل بين الشركة والمساهمين يكون مبنياً على الفهم المشترك للأهداف الإستراتيجية للشركة ومصالحها.

ب. يعمل رئيس مجلس الإدارة والرئيس التنفيذي على إطلاع بقية أعضاء مجلس الإدارة على آراء المساهمين ومناقشتها معهم.

ج. لا يجوز لأي من المساهمين التدخل في أعمال مجلس الإدارة أو أعمال الإدارة التنفيذية للشركة ما لم يكن عضواً في مجلس إدارتها أو من إدارتها التنفيذية أو كان تدخله عن طريق الجمعية العامة العادية ووفقاً لاختصاصاتها أو في الحدود والأوضاع التي يجيزها مجلس الإدارة وفقاً للأنظمة ذات الصلة.

#### خامساً: انتخاب أعضاء مجلس الإدارة

أ. تعلن الشركة في الموقع الإلكتروني للسوق معلومات عن المرشحين لعضوية مجلس الإدارة عند نشر أو توجيه الدعوة لانعقاد الجمعية العامة، على أن تتضمن تلك المعلومات وصفا لخبرات المرشحين ومؤهلاتهم ومهاراتهم ووظائفهم وعضوياتهم السابقة والحالية، وعلى الشركة توفير نسخة من هذه المعلومات في مركزها الرئيسي وموقعها الإلكتروني.

ب. يجب استخدام التصويت التراكمي في انتخاب مجلس الإدارة، بحيث لا يجوز استخدام حق التصويت للسهم أكثر من مرة واحدة.

ج. يقتصر التصويت في الجمعية العامة على المرشحين لعضوية مجلس الإدارة الذين أعلنت الشركة عن معلوماتهم وفق الفقرة (أ) من هذه المادة.

#### سادساً: الحصول على أرباح

أ. يبين نظام الشركة الأساسي النسبة التي توزع على المساهمين من الأرباح الصافية بعد تجنب الاحتياطي النظامي والاحتياطيات الأخرى.

ب. يجب على مجلس الإدارة وضع سياسة واضحة بشأن توزيع أرباح الأسهم بما يحقق مصالح المساهمين والشركة وفقاً لنظام الشركة الأساسي.

ج. يستحق المساهم حصته في الأرباح وفقاً لقرار الجمعية العامة الصادر بشأن توزيع الأرباح على المساهمين، أو قرار مجلس الإدارة القاضي بتوزيع أرباح مرحلية، ويبين القرار تاريخ الاستحقاق وتاريخ التوزيع وإجمالي المبلغ الموزع ونصيب كل سهم من القيمة الأسمية، على أن ينمذ القرار وفقاً لما هو منصوص عليه في الضوابط والإجراءات التنظيمية الصادرة تنفيذاً لنظام الشركات الخاصة بشركات المساهمة المدرجة.

د. تكون أحقية الأرباح لمالكي الأسهم المسجلين في سجلات المساهمين في نهاية اليوم المحدد للاستحقاق.

أ. يلتزم مجلس الإدارة بالعمل على حماية حقوق المساهمين بما يضمن العدالة والمساواة بينهم.

ب. يلتزم مجلس الإدارة والإدارة التنفيذية للشركة بعدم التمييز بين المساهمين المالكين لذات فئة الأسهم، وبعدم حجب أي حق عنهم.

ج. تبين الشركة في سياساتها الداخلية الإجراءات اللازمة لضمان ممارسة جميع المساهمين لحقوقهم.

#### ثانياً: الحقوق المرتبطة بالأسهم

تثبت للمساهم جميع الحقوق المرتبطة بالسهم، وبخاصة ما يلي

١. الحصول على نصيبه من صافي الأرباح التي يتقرر توزيعها نقداً أو بإصدار أسهم.

٢. الحق في الحصول على نصيبه من موجودات الشركة عند التصفية.

٣. حضور جمعيات المساهمين العامة أو الخاصة، والاشتراك في مداولاتها، والتصويت على قراراتها وفقاً لما هو منصوص عليه في النظام الأساسي للشركة.

٤. التصرف في أسهمه وفق أحكام نظام الشركات ونظام السوق المالية ولوائحهما التنفيذية.

٥. الاستفسار وطلب الاطلاع على دفاتر الشركة ووثائقها، ويشمل ذلك البيانات والمعلومات الخاصة بنشاط الشركة وإستراتيجيتها التشغيلية والاستثمارية بما لا يضر بمصالح الشركة ولا يتعارض مع نظام الشركات ونظام السوق المالية ولوائحهما التنفيذية.

٦. مراقبة أداء الشركة وأعمال مجلس الإدارة.

٧. مساءلة أعضاء مجلس الإدارة ورفع دعوى المسؤولية في مواجهتهم، والطعن ببطلان قرارات جمعيات المساهمين العامة والخاصة وفق الشروط والقيود الواردة في نظام الشركات ونظام الشركة الأساسي.

٨. أولوية الاكتتاب بالأسهم الجديدة التي تصدر مقابل حصص نقدية، ما لم توقف الجمعية العامة غير العادية العمل بحق الأولوية - إذا نص على ذلك في نظام الشركة الأساسي - وفقاً للمادة الأربعة بعد المائة من نظام الشركات.

٩. تقييد أسهمه في سجل المساهمين في الشركة.

١٠. طلب الاطلاع على نسخة من عقد تأسيس الشركة ونظامها الأساسي ما لم تنشرهما الشركة في موقعها الإلكتروني.

١١. ترشيح أعضاء مجلس الإدارة وانتخابهم

#### ثالثاً: حصول المساهم على المعلومات

أ. يلتزم مجلس الإدارة بتوفير المعلومات الكاملة والواضحة والصحيحة وغير المضللة لتمكين المساهم من ممارسة حقوقه على أكمل وجه، وتقديم هذه المعلومات في الوقت المناسب ويجري تحديثها بانتظام.

ب. توفير الشركة وسيلة توفير المعلومات للمساهم بالوضوح

- الإمكان على المساهمين، وللجمعية المذكورة كذلك أن تقتطع من صافي الأرباح مبالغ لإنشاء مؤسسات اجتماعية لعاملي الشركة أو لمعاونة ما يكون قائماً من هذه المؤسسات.
٤. يوزع من الباقي بعد ذلك على المساهمين نسبة تمثل (١٪) على الأقل من رأس مال الشركة المدفوع.
٥. كما يجوز للشركة توزيع أرباح مرحلية على مساهميها بشكل نصف سنوي أو ربع سنوي، وذلك بناء على تفويض صادر من قبل الجمعية العامة العادية لمجلس الإدارة بتوزيع أرباح مرحلية يجدد سنوياً.

#### ثانياً: استحقاق الأرباح

يستحق المساهم حصته في الأرباح وفقاً لقرار الجمعية العامة الصادر في هذا الشأن ويبين القرار تاريخ الاستحقاق وتاريخ التوزيع وتكون أحقية الأرباح لمالكي الأسهم المسجلين في سجلات المساهمين في نهاية اليوم المحدد للاستحقاق.

#### الأرباح الموزعة خلال عام ٢٠٢١م

وافقت الجمعية العامة العادية في اجتماعها رقم ١ لعام ٢٠٢١م بتاريخ ٢٦ أبريل ٢٠٢١م بناءً على توصية مجلس الإدارة في اجتماعه رقم ٢ لعام ٢٠٢١م بتاريخ ٢٤ فبراير ٢٠٢١م على توزيع أرباح سنوية عن عام ٢٠٢٠م بمبلغ ١٥,٠٠٠,٠٠٠ ريال بواقع واحد ريال لكل سهم ما يمثل ١٠٪ من القيمة الإسمية للسهم، وقد أعلنت الشركة على موقع «تداول» بتاريخ ٢٥ فبراير ٢٠٢١م عن توصية مجلس الإدارة لتوزيع أرباح سنوية عن عام ٢٠٢٠م، وتم الإعلان من قبل الشركة عن موعد ابتداء توزيع الأرباح في تاريخ ٥ مايو ٢٠٢١م في الحسابات البنكية المرتبطة بالمحافظ الإستثمارية للمساهمين المستحقين، وتم إسناد التوزيع إلى البنك العربي الوطني وتم توزيع مبلغ ١٤,٩٩٩,٣٣٤ ريال ومتبقى ٦٦٦ ريال لم توزيع لعدم مطابقة الحسابات البنكية للمساهمين وعدم تقدم المساهمين للإستلام نقداً.

#### سياسة توزيع الأرباح

- أ. يبين نظام الشركة الأساسي النسبة التي توزع على المساهمين من الأرباح الصافية بعد تجنّب الاحتياطي النظامي والاحتياطيات الأخرى.
- ب. يجب على مجلس الإدارة وضع سياسة واضحة بشأن توزيع أرباح الأسهم بما يحقق مصالح المساهمين والشركة وفقاً لنظام الشركة الأساسي.
- ج. يستحق المساهم حصته في الأرباح وفقاً لقرار الجمعية العامة الصادر بشأن توزيع الأرباح على المساهمين، أو قرار مجلس الإدارة القاضي بتوزيع أرباح مرحلية، ويبين القرار تاريخ الاستحقاق وتاريخ التوزيع وإجمالي المبلغ الموزع ونصيب كل سهم من القيمة الأسمية، على أن ينفذ القرار وفقاً لما هو منصوص عليه في الضوابط والإجراءات التنظيمية الصادرة تنفيذاً لنظام الشركات الخاصة بشركات المساهمة المدرجة.
- د. تكون أحقية الأرباح لمالكي الأسهم المسجلين في سجلات المساهمين في نهاية اليوم المحدد للاستحقاق.
- ووفقاً للمادة الثامنة والأربعون (٤٨) والمادة التاسعة والأربعون (٤٩) من النظام الأساسي للشركة والتي توضح ضوابط توزيع الأرباح والإعلان عنها ومصادر ومقدار التوزيع والمساهمون المستحقون لتوزيع الأرباح وذلك وفقاً لما يلي: -

#### اولاً: توزع الأرباح

١. يجنب (١٠٪) من صافي الأرباح لتكوين الاحتياطي النظامي للشركة، ويجوز أن تقرر الجمعية العامة العادية وقف هذا التجنّب متى بلغ الاحتياطي المذكور (٣٠٪) من رأس المال المدفوع.
٢. للجمعية العامة العادية بناءً على اقتراح مجلس الإدارة أن تجنب (١٠٪) من صافي الأرباح لتكوين احتياطي اتفاقي يخصص لغرض أو أغراض معينة.
٣. للجمعية العامة العادية أن تقرر تكوين احتياطات أخرى، وذلك بالقدر الذي يحقق مصلحة الشركة أو يكفل توزيع أرباح ثابتة قدر

#### طلبات الشركة لسجل المساهمين

جدول رقم [٣٠] طلبات الشركة لسجل المساهمين

عدد طلبات الشركة لسجل المساهمين	تاريخ الطلب	أسباب الطلب
١	٢٠٢١-٠٢-١٥	إجراءات الشركات
٢	٢٠٢١-٠٤-٢٠	إجراءات الشركات
٣	٢٠٢١-٠٤-٢٤	الجمعية العامة
٤	٢٠٢١-٠٤-٢٨	ملف أرباح
٥	٢٠٢١-٠٩-٠٦	إجراءات الشركات
٦	٢٠٢١-١٠-٢٥	إجراءات الشركات
٧	٢٠٢١-١١-٠٨	الجمعية العامة

أن يتضمن الموقع الإلكتروني للشركة جميع المعلومات المطلوب الإفصاح عنها، وأي بيانات أو معلومات أخرى تُنشر من خلال وسائل الإفصاح الأخرى.

إعداد نظم للتقارير تتضمن تحديد المعلومات التي يجب الإفصاح عنها، وأسلوب تصنيفها من حيث طبيعتها أو دورية الإفصاح عنها. مراجعة سياسات الإفصاح بشكل دوري، والتحقق من توافقها مع أفضل الممارسات، ومع أحكام نظام السوق المالية ولوائحه التنفيذية.

### تعارض المصالح في مجلس الإدارة

- لا يجوز أن يكون لعضو مجلس الإدارة أي مصلحة مباشرة أو غير مباشرة في الأعمال والعقود التي تتم لحساب الشركة إلا بترخيص مسبق من الجمعية العامة العادية يجدد كل سنة. ويستثنى من ذلك الأعمال التي تتم بطريق المنافسة العامة إذا كان عضو المجلس صاحب العرض الأفضل وعلى عضو مجلس الإدارة أن يبلغ المجلس بما له من مصلحة مباشرة أو غير مباشرة في الأعمال والعقود التي تتم لحساب الشركة، ويثبت هذا التبليغ في محضر الاجتماع. ولا يجوز لهذا العضو الاشتراك في المداولات المتعلقة بهذا الموضوع أو التصويت على القرار الذي يصدر في هذا الشأن في مجلس الإدارة وجمعيات المساهمين.
  - لا يجوز لعضو مجلس الإدارة أن يشترك في أي عمل من شأنه منافسة الشركة أو أن ينافس الشركة في أحد فروع النشاط الذي تزاوله، ما لم يكن حاصلًا على ترخيص سابق من الجمعية العامة العادية يجدد كل سنة يسمح له القيام بذلك.
  - يُحظر على عضو مجلس الإدارة قبول أية توكيلات عن المساهمين لحضور اجتماعات الجمعيات العامة للمساهمين.
  - ينبغي على المجلس مراعاة متطلبات الاستقلالية وحالات تعارض المصالح وفقاً لما وردت باللوائح الصادرة من هيئة السوق المالية، وذلك عند تعيين المستشارين الماليين والقانونيين ومراجعي الحسابات.
  - لا يجوز للشركة أن تقدم قرضاً من أي نوع إلى أي من أعضاء مجلس الإدارة أو المساهمين، أو أن تضمن أي قرض يعقده أي منهم مع الغير.
  - لا يجوز لأي من أعضاء مجلس الإدارة وكبار التنفيذيين قبول الهدايا من أي شخص له تعاملات تجارية مع الشركة إذا كان من شأن تلك الهدايا أن تؤدي إلى تعارض في المصالح.
- ### تعارض المصالح المرتبط بالإدارة التنفيذية ومنسوبي الشركة
- يجب أن يتم إبلاغ مجلس الإدارة عن أي أنشطة عمل خارجية يقوم بها أي مسئول تنفيذي بالإدارة، ويجب أخذ موافقة من قبل المجلس عليها، وأن يتم الإفصاح عنها حسب الأنظمة والقوانين في هذا الخصوص.
  - وفي حال أراد المسؤول التنفيذي أو الموظف القيام بهذا الأمر، عليه عرض الأمر على الرئيس التنفيذي للشركة لدراسة الأمر وتقييمه والتوصية بخصوصه لمجلس إدارة الشركة تمهيداً لإصدار القرار المناسب بشأنه.

### الإجراءات التي اتخذها مجلس الإدارة لإحاطة أعضائه علماً

#### بمقترحات المساهمين وملحوظاتهم حيال الشركة وأدائها

لم يتم تلقي أي مقترحات أو ملاحظات من المساهمين إلى إدارة الشركة بشكل مباشر خلال عام ٢٠٢١، في حين ان جميع الملاحظات والاقتراحات تم مناقشتها في اجتماعات الجمعية العامة من قبل المساهمين واعضاء مجلس الإدارة خلال دعوة المساهمين لذلك أثناء انعقاد الاجتماعات.

#### الجمعية العمومية

تختص الجمعيات العامة للمساهمين بجميع الأمور المتعلقة بالشركة، وتمثل الجمعية العامة، المنعقدة وفقاً للإجراءات النظامية جميع المساهمين في ممارسة اختصاصاتهم المتعلقة بالشركة وتؤدي دورها وفقاً لأحكام نظام الشركات ولوائحه التنفيذية ونظام الشركة الأساسي.

جدول رقم [٣١] سجل حضور أعضاء مجلس الإدارة للجمعية العمومية

م	الاسم *	سجل حضور الجمعية المنعقدة في ٢٦ / ٠٤ / ٢٠٢١ م	سجل حضور الجمعية المنعقدة في ٠٨ / ١١ / ٢٠٢١ م
١	احمد حمود ابراهيم الذياب	✓	✓
٢	طارق عبد الرحمن صالح السدحان	✓	✓
٣	جورج عبد الكريم جورج موسى	✓	✓
٤	طه محمد عبد الواحد أزهري	✓	✓
٥	احمد حسن احمد على	✓	✓

✓ حضر ✗ لم يحضر ● استقالة

(\*) سجل حضور أعضاء مجلس الإدارة المنتهي دورته وفقاً لقرار الجمعية العامة العادية للشركة المنعقدة بتاريخ ٨ نوفمبر ٢٠٢١.

### السياسات والإجراءات المتعلقة بالإفصاح

دون إخلال بقواعد طرح الأوراق المالية والالتزامات المستمرة وقواعد الإدراج، يضع مجلس الإدارة سياسات مكتوبة للإفصاح وإجراءاته وأنظمتها الإشرافية بما يتفق مع متطلبات الإفصاح الواردة في نظام الشركات ونظام السوق المالية - بحسب الأحوال - ولوائحه التنفيذية، مع مراعاة ما يلي:

أن تتضمن تلك السياسات أساليب إفصاح ملائمة تمكّن المساهمين وأصحاب المصالح من الاطلاع على المعلومات المالية وغير المالية المتعلقة بالشركة وأدائها وملكية الأسهم والوقوف على وضع الشركة بشكل متكامل.

أن يكون الإفصاح للمساهمين والمستثمرين من دون تمييز، وبشكل واضح وصحيح وغير مضلل، وفي الوقت المناسب وعلى نحو منتظم ودقيق؛ وذلك لتمكين المساهمين وأصحاب المصالح من ممارسة حقوقهم على أكمل وجه.

## مصالح أعضاء مجلس الإدارة في الشركة

جدول رقم [٣٢] قائمة بمصالح بعض أعضاء مجلس الإدارة في الشركة

م	البيان	طبيعة العلاقة	طبيعة العقد	قيمة العقد	شروط العقد	مدة العقد
١	الأعمال والعقود التي ستتم بين الشركة وشركة هنا للصناعات الغذائية	يشغل منصب عضو مجلس إدارة والعضو المنتدب بشركة هنا للصناعات الغذائية وأحد مساهمي شركة هنا للصناعات الغذائية	بيع بضائع ومنتجات تامة الصنع تتمثل في مصغرات القوارير البلاستيكية (البريفورم) واللاغطية البلاستيكية للقوارير بمقاسات وأوزان مختلفة وبيع وشراء مواد خام وتعبئة وتغليف	(٨٠,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي ثمانون مليون ريال سعودي	وبدون التمييز او شروط تفضيلية	سنة

## أهم قرارات مجلس الإدارة الإستراتيجية خلال العام ٢٠٢١م

مجلس الإدارة  
« وافق على تعيين المدير المالي التنفيذي للشركة الأستاذ/ محمود محمد ذكى الغمري أمين سر لمجلس الإدارة  
« وافق على تعيين كلا من السادة:  
◊ رئيس مجلس الادارة الاستاذ / احمد حمود ابراهيم الذياب  
◊ المدير المالي التنفيذي الاستاذ/ محمود محمد ذكى الغمري  
◊ ممثلين لشركة زهرة الواحة للتجارة لدى هيئة السوق المالية.  
◊ وافق على تعيين كلا من السادة:  
◊ رئيس مجلس الادارة الاستاذ / احمد حمود ابراهيم الذياب  
◊ المدير المالي التنفيذي الاستاذ/ محمود محمد ذكى الغمري  
◊ ممثلين لشركة زهرة الواحة للتجارة لدى شركة السوق المالية السعودية (تداول).

### أوصي مجلس الإدارة بالتمير بتاريخ ١٥-١١-٢٠٢١م الموافق ١٠-٠٤-١٤٤٣هـ على ما يلي:

« توزيع ارباح عن العام المالي المنتهى فى ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م ودعوة الجمعية العام للموافقة  
« توزيع اسهم مجانية لمساهمي الشركة ودعوة الجمعية العام للموافقة بعد اخذ موافقة الجهات الرسمية بواقع سهم لكل ساهمين.

### إقرارات مجلس الإدارة

يقر مجلس إدارة شركة زهرة الواحة للتجارة بما يلي: -  
« أن سجلات الحسابات أعدت بشكل صحيح.  
« أن نظام الرقابة الداخلية أعد على أسس سليمة و نفذ بفاعلية.  
« أنه لا يوجد أي شك يذكر في قدرة الشركة على مواصلة نشاطها.  
أوصي مجلس الإدارة خلال عام ٢٠٢١م الجمعية العامة الموقرة بما يلي: -  
« الموافقة على تقرير مجلس الإدارة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م.  
« الموافقة على تقرير مراجع حسابات الشركة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م.  
« الموافقة على القوائم المالية للشركة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م.

فى اجتماع مجلس الادارة رقم ٢٠٢١/٢ بتاريخ ٢٤-١٠-٢٠٢١م الموافق ١٢-٠٧-١٤٤٢هـ على ما يلي:

« اوصى توزيع ارباح نقدية عن العام المالي المنتهى فى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م بمبلغ ١٥,٠٠٠,٠٠٠ ريال بواقع واحد ريال لكل سهم على ان يعرض على الجمعية العامة للموافقة.

فى اجتماع مجلس الادارة رقم ٢٠٢١/٤ بتاريخ ٢٦-٠٧-٢٠٢١م الموافق ١٦-١٢-١٤٤٢هـ على ما يلي:

« اوصى بدعوة الجمعية العامة لأنتخاب اعضاء مجلس الإدارة ستة أعضاء (٦) من بين المرشحين وعددهم اربعة عشر (١٤) مرشح للدورة القادمة والتي سوف تبدأ من ٢٦ ديسمبر ٢٠٢١م الى ٢٥ ديسمبر ٢٠٢٤م.

« اوصى بدعوة الجمعية العامة لأنتخاب لجنة المراجعة وتحديد مهامها وضوابط عملها ومكافآت اعضائها للدورة الجديدة والتي سوف تبدأ من ٢٦ ديسمبر ٢٠٢١م الى ٢٥ ديسمبر ٢٠٢٤م وهم :  
« طه محمد عبدالواحد أزهرى احمد خضر محمد انيس حرارة مشعل محمد صالح المقرن

« وافق على توصية لجنة المراجعة بالاستمرار فى استخدام نموذج التكلفة لتقييم العقارات والعقارات الاستثمارية

فى اجتماع مجلس الادارة رقم ٢٠٢١/٧ بتاريخ ٢٦-١٢-٢٠٢١م الموافق ٢٢-٠٥-١٤٤٣هـ على ما يلي:

« وافق على تعيين عضو مجلس الإدارة الأستاذ/ أحمد حمود إبراهيم الذياب رئيساً لمجلس الإدارة للدورة الحالية التى تبدأ من ٢٦-١٢-٢٠٢١م الى ٢٤-١٢-٢٠٢٤م

« وافق على تعيين عضو مجلس الإدارة الأستاذ/ طه محمد عبدالواحد أزهرى نائباً لرئيس مجلس الإدارة للدورة الحالية من ٢٦-١٢-٢٠٢١م الى ٢٤-١٢-٢٠٢٤م

« وافق على تشكيل لجنة الترشيحات والمكافآت من ثلاثة أعضاء هم:

١. الأستاذ / طه محمد عبدالواحد أزهرى - عضو مستقل من داخل مجلس الإدارة
٢. الأستاذ/ تركي ناصر أحمد الشاهر - عضو مستقل من خارج مجلس الإدارة
٣. الأستاذ/ محمود محمد ذكى الغمري - عضو تنفيذى من خارج

البلاستيكية (البريفورم) والأغطية البلاستيكية للقوارير بمقاسات وأوزان مختلفة وبيع وشراء مواد خام وتعبئة وتغليف ولمدة عام وبدون التمييز أو شروط تفضيلية، بمبلغ ٨٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال.

« الموافقة على إبراء ذمة أعضاء مجلس الإدارة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م.

« الموافقة على تفويض مجلس الإدارة بتوزيع أرباح مرحلية بشكل نصف أو ربع سنوي عن العام المالي ٢٠٢١م.

« التصويت على تفويض مجلس الإدارة بصلاحيته الجمعية العامة العادية بالترخيص الوارد في الفقرة (١) من المادة ٧١ من نظام الشركات، وذلك لمدة عام من تاريخ موافقة الجمعية العامة أو حتى نهاية دورة مجلس الإدارة المفوض أيهما أسبق، وفقاً للشروط الواردة في الضوابط والإجراءات التنظيمية الصادرة تنفيذاً لنظام الشركات الخاصة بشركات المساهمة المدرجة.

« لأنتخاب أعضاء مجلس الإدارة من بين المرشحين للدورة القادمة وعددهم أربعة عشر مرشح (١٤ مرشح) والتي سوف تبدأ من ٢٦ ديسمبر ٢٠٢١م إلى ٢٥ ديسمبر ٢٠٢٤م.

« لأنتخاب لجنة المراجعة وتحديد مهامها وضوابط عملها ومكافآت أعضائها للدورة الجديدة والتي سوف تبدأ من ٢٦ ديسمبر ٢٠٢١م إلى ٢٥ ديسمبر ٢٠٢٤م وهم :

١. طه محمد عبدالواحد أزهرى

٢. احمد خضر محمد انيس حرارة

٣. مشعل محمد صالح المقرن

« اوصى بتوزيع ارباح عن العام المالي المنتهى في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م

« اوصى بتوزيع اسهم مجانية لمساهمي الشركة ودعوة الجمعية العام للموافقة بعد اخذ موافقة الجهات الرسمية

« الموافقة على توصية لجنة المراجعة بشأن اختيار مراجع الحسابات الخارجي من بين المرشحين لمراجعة القوائم المالية السنوية للعام المالي ٢٠٢١م والربع سنوية للأرباع المنتهية في:

- ٣٠ يونيو ٢٠٢١م
- ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م
- ٣١ مارس ٢٠٢٢م

وتحديد أتعابه للعام المالي ٢٠٢١م والارباع المشار اليها.

« الموافقة على توصية مجلس إدارة الشركة بتوزيع أرباح نقدية عن العام المالي المنتهى في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠، وذلك بواقع واحد (١) ريال لكل سهم ما يمثل نسبته ١٠٪ من القيمة الاسمية للسهم وإجمالي قدره ١٥,٠٠٠,٠٠٠ ريال ما يمثل نسبته ١٠٪ من رأس المال.

« الموافقة على الأعمال والعقود التي تمت بين الشركة وشركة هنا للصناعات الغذائية، والتي لعضو مجلس الإدارة الأستاذ/ أحمد حمود إبراهيم الذياب مصلحة مباشرة وغير مباشرة فيها، وهي عبارة عن عقد بيع بضائع ومنتجات تامة الصنع تتمثل في مصغرات القوارير البلاستيكية (البريفورم) والأغطية البلاستيكية للقوارير بمقاسات وأوزان مختلفة وبيع وشراء مواد خام وتعبئة وتغليف لمدة عام وبدون التمييز أو شروط تفضيلية، وقد بلغت قيمة التعامل خلال عام ٢٠٢٠م مبلغ مبيعات النشاط بمبلغ ٥٧,٥٧٦,٩٨١ ريال صافى مبيعات غير النشاط ١,١٣٣,٩٠٢ ريال ومبلغ ١١٣,٣٧٤ ريال سعودي للمشتريات.

« الموافقة على الأعمال والعقود التي ستمت بين الشركة وشركة هنا للصناعات الغذائية خلال عام ٢٠٢١، والتي لعضو مجلس الإدارة الأستاذ/ أحمد حمود إبراهيم الذياب مصلحة مباشرة وغير مباشرة فيها، علماً بأن طبيعة التعامل سوف تكون عبارة عن عقد بيع بضائع ومنتجات تامة الصنع تتمثل في مصغرات القوارير

## قضايا الشركة

يؤكد مجلس الإدارة عدم وجود أي قضايا أقيمت خلال السنة المالية ٢٠٢١م من أو ضد الشركة تتجاوز قيمتها ٥٪ من صافي أصول الشركة.

يؤكد مجلس الإدارة عدم وجود أي قضايا أقيمت خلال السنة المالية ٢٠٢١م ضد أحد أعضاء مجلس الإدارة أو أحد الشركاء في الشركات التابعة أو ضد أيّاً من كبار التنفيذيين في الشركة

جدول رقم [٣٣] بيان العقوبات المفروضة على الشركة خلال عام ٢٠٢١م

م	العقوبة	أسباب المخالفة	الجهة الموقعة للمخالفة	سبل علاجها وتفاذي	شروط العقد
١	لا يوجد	لا يوجد	لا يوجد	لا يوجد	لا يوجد

## معاملات وأرصدة الأطراف ذات العلاقة للعام المالي ٢٠٢١م

جدول رقم [٣٤] معاملات وأرصدة الأطراف ذات العلاقة للعام المالي ٢٠٢١م

م	الطرف ذو العلاقة	نوع علاقته بالشركة	طبيعة التعامل	قيمة التعاملات / العقد				مدة العقد
				مبيعات	مشتريات	تحصيلات	مدفوعات	
١	شركة هنا للصناعات الغذائية	الأعمال والعقود التي ستتم بين الشركة وشركة هنا للصناعات الغذائية	يشغل رئيس مجلس الإدارة الأستاذ-أحمد حمود إبراهيم الذياب منصب عضو مجلس ادارة والعضو المنتدب وأحد مساهمي شركة هنا للصناعات الغذائية	اجمالي مبيعات النشاط قبل ضريبة القيمة المضافة ٦١,٥٣٧,٢٩٥ ريال اجمالي المبيعات	١٢٦,٢١٨ ريال	٦٥,٥٥٥,٨٩٠ ريال	-	سنة
				شاملة ضريبة القيمة المضافة ٧٠,٧٦٧,٨٨٩ ريال اجمالي مبيعات غير النشاط ٢,٤٠٨,٤٠٧ ريال				

## معاملات وأرصدة الأطراف ذات العلاقة للعام المالي ٢٠٢٠م

جدول رقم [٣٥] معاملات وأرصدة الأطراف ذات العلاقة للعام المالي ٢٠٢٠م

م	الطرف ذو العلاقة	نوع علاقته بالشركة	طبيعة التعامل	قيمة التعاملات / العقد				مدة العقد
				مبيعات	مشتريات	تحصيلات	مدفوعات	
١	شركة هنا للصناعات الغذائية	الأعمال والعقود التي ستتم بين الشركة وشركة هنا للصناعات الغذائية	يشغل رئيس مجلس الإدارة الأستاذ-أحمد حمود إبراهيم الذياب منصب عضو مجلس ادارة والعضو المنتدب وأحد مساهمي شركة هنا للصناعات الغذائية	اجمالي مبيعات النشاط قبل ضريبة القيمة المضافة ٥٢,٩٩٦,٦٧٣ ريال اجمالي المبيعات	١١٣,٣٦٧	٦٣,١٠٠,٠٠٠	-	سنة
				شاملة ضريبة القيمة المضافة ٥٧,٨١٩,٧٨٠ ريال اجمالي مبيعات غير النشاط ١,١٢٠,٩١٢ ريال				

## المسؤولية الاجتماعية



## المسؤولية الاجتماعية

تضع الجمعية العامة العادية - بناءً على اقتراح من مجلس الإدارة - سياسة تكفل إقامة التوازن بين أهدافها والأهداف التي يصبو المجتمع إلى تحقيقها؛ بغرض تطوير الأوضاع الاجتماعية والاقتصادية للمجتمع. هي كل ما تقوم به الشركة من أجل تعظيم قيمتها المضافة والذي يعود على المجتمع ككل، والمسؤولية الاجتماعية هي مسؤولية كل شخص بالشركة وليست مسؤولية إدارة واحدة أو مدير واحد، وتبدء المسؤولية الاجتماعية للشركة من التزامها بالقوانين المختلفة خاصة ما يتعلق بحقوق العاملين والحفاظ على البيئة وتنمية المجتمع. تتركز جهود الشركة في مبدأ المسؤولية الاجتماعية على مجالات رئيسية، تتسق مع طموحات الشركة ومواردها، كما تتسق مع القضايا العالمية والاحتياجات المجتمعية، ومن هذه المجالات:

- التعليم في مجال العلوم والتقنية.
- المياه والزراعة المستدامة.
- حماية البيئة.
- الصحة.

## الزكاة والمدفوعات النظامية



## الزكاة والمدفوعات النظامية

فيما يلي المدفوعات النظامية التي تمت خلال السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م.

جدول رقم [٣٦] الزكاة والمدفوعات النظامية

٢٠٢١م				
البيان	المسدد	المستحق حتى نهاية ٢٠٢١ ولم يسدد	مدة العقد	بيان الأسباب
الزكاة وضريبة والجمارك	٣,١٦٣,٤٨١	٤,٠٤٦,٤٢٧	زكاة الشركة المسددة عن عام ٢٠٢١	سبب المستحق ولم يسدد حيث أن السداد يكون بعد تقديم الإقرار الزكوى عن عام ٢٠٢١
المؤسسة العامة للتأمينات الاجتماعية	٥٥٨,١٠٧	٤٩,٩٧٩	التأمينات الاجتماعية عن عام ٢٠٢١ عن موظفي الشركة	المستحق ولم يسدد هو تأمينات شهر ديسمبر وتسدد في الشهر التالي للاستحقاق
تكاليف مكتب العمل	٢٥٨,١٠١	-	رسوم تجديد الاقامات و نقل كفالات	-
ضريبة القيمة المضافة	٣,٧٠٢,٨٠٠	رصيد مدين ٤,٨٣٠,٩٠٦	ضريبة القيمة المضافة المستحقة السداد والمسددة خلال العام	رصيد مستحق لدى الهيئة العامة للزكاة والدخل

## محاور تركيز عملياتنا التشغيلية في ٢٠٢٢م

١  
زيادة قاعدة العملاء  
محلياً ودولياً

٢  
العمل على زيادة المبيعات  
وزيادة الربحية

٣  
العمل على تنويع  
مصادر الدخل

٤  
ضم منتجات جديدة إلى منتجاتنا سواء في  
مصفرات القوارير أو الأغطية البلاستيكية

٥  
إضافة قطاع جديد إلى قطاعنا التشغيلية وهو قطاع  
الطباعة والمتوقع تشغيله خلال عام ٢٠٢٢م



# القوائم المالية



شركة زهرة الواحة للتجارة  
(شركة مساهمة سعودية)  
القوائم المالية  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م  
مع  
تقرير مراجع الحسابات المستقل



### KPMG Professional Services

Riyadh Front, Airport Road  
P. O. Box 92876  
Riyadh 11663  
Kingdom of Saudi Arabia  
Commercial Registration No 1010425494

Headquarters in Riyadh

### كي بي إم جي للاستشارات المهنية

واجهة الرياض، طريق المطار  
صندوق بريد ٩٢٨٧٦  
الرياض ١١٦٦٣  
المملكة العربية السعودية  
سجل تجاري رقم ١٠١٠٤٢٥٤٩٤

المركز الرئيسي في الرياض

## تقرير مراجع الحسابات المستقل

للمساهمة مساهمي شركة زهرة الواحة للتجارة

شركة مساهمة سعودية

### الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية لشركة زهرة الواحة للتجارة، ("الشركة")، والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م، وقوائم الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر، والتغيرات في حقوق الملكية، والتدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة مع القوائم المالية، المكونة من ملخص للسياسات المحاسبية الهامة والمعلومات التفسيرية الأخرى.

وفي رأينا، إن القوائم المالية المرفقة تعرض بصورة عادلة، من جميع النواحي الجوهرية، المركز المالي للشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م، وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية، والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

### أساس الرأي

لقد قمنا بالمراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية. ومسؤوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم "مسؤوليات مراجع الحسابات عن مراجعة القوائم المالية" في تقريرنا هذا. ونحن مستقلون عن الشركة وفقاً لقواعد سلوك وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية، وقد التزمنا بمسؤولياتنا الأخلاقية الأخرى وفقاً لتلك القواعد. ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس لإبداء رأينا.

### أمور المراجعة الرئيسية

أمور المراجعة الرئيسية هي تلك الأمور التي اعتبرناها، بحسب حكمنا المهني، الأكثر أهمية عند مراجعتنا للقوائم المالية للسنة الحالية. وقد تناول هذه الأمور في سياق مراجعتنا للقوائم المالية ككل، وعند تكوين رأينا فيها، ولا نبدي رأياً منفصلاً في تلك الأمور.



## تقرير مراجع الحسابات المستقل (يتبع)

للمادة مساهمي شركة زهرة الواحة للتجارة  
شركة مساهمة سعودية

### أمر المراجعة الرئيسي (١)

يرجى الرجوع إلى الإيضاح رقم (٦-١٧) والخاص بالسياسات المحاسبية المتعلقة بثببات الإيرادات.

الاعتراف بالإيرادات	كيفية معالجة الأمر أثناء مراجعتنا
<p>خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م تم الاعتراف بإيرادات من المبيعات بلغت ٥٤٩ مليون ريال سعودي.</p> <p>يتم اثبات الإيرادات من المبيعات عند حصول العميل على السيطرة على البضاعة ويتم ذلك عند قبول وتسليم البضاعة إلى العميل وإصدار فاتورة البيع وذلك وفقاً لمتطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٥) الإيرادات من عقود العملاء.</p> <p>تم اعتبار الاعتراف بالإيرادات من المبيعات كأحد أمور المراجعة الرئيسية نظراً لكون الإيرادات من المبيعات أحد مؤشرات قياس الأداء الجوهرية وما يتضمنه ذلك من مخاطر كامنّة تتعلق باحتمال تسجيل الإيرادات من المبيعات بأعلى من قيمتها.</p>	<p>إن إجراءات مراجعتنا التي قمنا بها والتي تتعلق بالإيرادات من المبيعات اشتملت من بين إجراءات أخرى على ما يلي:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>تقييم مدى ملائمة السياسات المحاسبية الخاصة بالشركة والتي تتعلق بثببات الإيرادات من المبيعات، بما في ذلك تلك المتعلقة بالخصومات والحوافز، وكذلك تقييم مدى الالتزام بمتطلبات معايير المحاسبة المطبقة؛</li> <li>قمنا بتقييم تصميم وتنفيذ ومدى فعالية التشغيل للضوابط الرقابية الداخلية في الشركة على عملية إثبات الإيرادات من المبيعات؛</li> <li>قمنا بإجراءات مراجعة تحليلية وذلك بتحليل اتجاهات الإيرادات من المبيعات للسنة الحالية وفقاً للمعلومات المتاحة ومقارنتها بالسنة السابقة وتحديد ما إذا كان هناك أي اتجاهات أو تغيرات هامة تحتاج إلى إجراءات مراجعة إضافية؛</li> <li>قمنا بفحص عينة من معاملات الإيرادات من المبيعات خلال السنة وتقييم مدى ملائمة تقديرات الإدارة لالتزامات الأداء؛</li> <li>قمنا بإجراءات قطع حول توقيت الاعتراف بالإيرادات من المبيعات بعد تسليم المنتجات إلى العملاء وتسجيلها خلال الفترة المحاسبية الصحيحة؛</li> <li>استفسرنا من الإدارة على مستويات مختلفة لتقييم معرفتهم بمخاطر الغش وتحديد أي حالات غش فعلية تمت ملاحظتها عند إثبات الإيرادات من المبيعات.</li> <li>تقييم مدى كفاية إفصاحات القوائم المالية.</li> </ul>

## تقرير مراجع الحسابات المستقل (يتبع)

للسادة مساهمي شركة زهرة الواحة للتجارة

شركة مساهمة سعودية

### أمر المراجعة الرئيسي (٢)

يرجى الرجوع إلى الإيضاح رقم (٦-٤-٢) والإيضاح رقم (١٢) والمتعلقة بالذمم المدينة.

الإخفاض في أرصدة الذمم المدينة التجارية	كيفية معالجة الأمر أثناء مراجعتنا
<p>كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م بلغ صافي رصيد الذمم المدينة التجارية ١٨٥,٢ مليون ريال سعودي.</p> <p>قامت إدارة الشركة بتطبيق نموذج خسائر الائتمانية متوقعة مبسط لتحديد الإخفاض في أرصدة الذمم المدينة التجارية وفقاً لمتطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (٩) الأدوات المالية.</p> <p>يتضمن نموذج الخسائر الائتمانية المتوقعة استخدام الاتجاهات والبيانات التاريخية لأرصدة الذمم المدينة التجارية وكذلك استخدام افتراضات جوهرية تتعلق بالشركة والاقتصاد بصورة عامة في ظل استمرار تأثيرات جائحة كوفيد ١٩.</p> <p>نظراً لاستناد نموذج الخسائر الائتمانية المتوقعة على تقديرات وافتراضات جوهرية فقد اعتبرنا أن تطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٩ وإحتساب الإخفاض في أرصدة الذمم المدينة التجارية كأحد أمور المراجعة الرئيسية.</p>	<p>إن إجراءات المراجعة التي قمنا بها والمتعلقة بالإخفاض في أرصدة الذمم المدينة التجارية اشتملت من بين إجراءات أخرى على ما يلي:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>تقييم مدى ملائمة السياسات المحاسبية المتعلقة بالإخفاض في أرصدة الذمم المدينة التجارية وكذلك تقييم مدى الإلتزام بمتطلبات معايير المحاسبة المطبقة؛</li> <li>الحصول على فهم للإجراء المتعلق بتحديد الإخفاض في قيمة الذمم المدينة التجارية وتقييم التصميم وتنفيذ واختبار مدى كفاءة تشغيل الضوابط الرقابية الداخلية للإدارة المتعلقة بمبيعات الائتمان وتحصيل الديون و تقدير الإخفاض في القيمة؛</li> <li>تقييم صحة وتصنيف الذمم المدينة التجارية في تقرير أعمار الذمم المدينة التجارية من خلال مطابقة عينة من بنود أعمار الذمم المدينة التجارية مع الفواتير والمستندات المؤيدة؛</li> <li>تقييم الافتراضات والتقديرات الجوهرية المستخدمة من قبل الإدارة، بما في ذلك تلك المتعلقة بالأحداث الاقتصادية المستقبلية المستخدمة في احتساب احتمالية التعثر في السداد والخسارة المتوقعة عند التعثر في السداد واختبار الدقة الحسابية لنموذج الخسائر الائتمانية المتوقعة؛</li> <li>أشركنا مختصين لدينا لمراجعة النهج المستخدم لتطبيق نموذج الخسائر الائتمانية المتوقعة، لتقييم مدى ملائمة لنشاط الشركة.</li> <li>حصلنا على مصادقات لعينة مختارة من أرصدة الذمم المدينة التجارية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م وقمنا بإجراءات بديلة في حال عدم وجود رد من العملاء، تضمنت فحص المستندات المؤيدة للرصيد وكذلك تحصيلات الفترة اللاحقة لتاريخ القوائم المالية.</li> <li>تقييم مدى كفاية إفصاحات القوائم المالية.</li> </ul>



## تقرير مراجع الحسابات المستقل (يتبع)

للسادة مساهمي شركة زهرة الواحة للتجارة

شركة مساهمة سعودية

### المعلومات الأخرى

إن الإدارة هي المسؤولة عن المعلومات الأخرى. وتشمل المعلومات الأخرى المعلومات الواردة في التقرير السنوي، ولكنها لا تتضمن القوائم المالية وتقريرنا عنها.

ولا يغطي رأينا في القوائم المالية المعلومات الأخرى، ولا يُبدي أي شكل من أشكال استنتاجات التأكيد فيما يخص ذلك.

وبخصوص مراجعتنا للقوائم المالية، فإن مسؤوليتنا هي قراءة المعلومات الأخرى، وعند القيام بذلك، نأخذ بعين الاعتبار ما إذا كانت المعلومات الأخرى غير متسقة بشكل جوهري مع القوائم المالية، أو مع المعرفة التي حصلنا عليها خلال المراجعة، أو يظهر بطريقة أخرى أنها محرفة بشكل جوهري. وإذا تبين لنا وجود تحريف جوهري في هذه المعلومات الأخرى، استناداً إلى العمل الذي قمنا بتنفيذه، فإنه يتعين علينا إعداد تقرير بهذه الحقيقة. وليس لدينا ما نبلغ عنه في هذا الشأن.

### مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها بصورة عادلة وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية، والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين، والأحكام المعمول بها في نظام الشركات ونظام الشركة الأساسي، وهي المسؤولة عن الرقابة الداخلية التي تراها الإدارة ضرورية، لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهري، سواء بسبب غش أو خطأ.

وعند إعداد القوائم المالية، فإن الإدارة هي المسؤولة عن تقييم قدرة الشركة على الإستمرار وفقاً لمبدأ الاستمرارية، وعن الإفصاح، بحسب ما هو مناسب، عن الأمور ذات العلاقة بالاستمرارية واستخدام مبدأ الاستمرارية كأساس في المحاسبة، ما لم تكن هناك نية لدى الإدارة لتصفية الشركة أو إيقاف عملياتها، أو عدم وجود بديل واقعي سوى القيام بذلك.

إن المكلفين بالحوكمة، أي مجلس الإدارة، هم المسؤولون عن الإشراف على عملية التقرير المالي في الشركة.

### مسؤوليات مراجع الحسابات عن مراجعة القوائم المالية

تتمثل أهدافنا في الحصول على تأكيد معقول عما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ، وإصدار تقرير مراجع الحسابات الذي يتضمن رأينا. إن التأكيد المعقول هو مستوى عالٍ من التأكيد، إلا أنه ليس ضماناً على أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً عن أي تحريف جوهري عندما يكون موجوداً. ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتعد جوهرياً إذا كان يمكن بشكل معقول توقع أنها ستؤثر بمفردها أو في مجموعها على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون بناءً على هذه القوائم المالية.

وكجزء من المراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني خلال المراجعة. وعلينا أيضاً:

- تحديد وتقييم مخاطر التحريفات الجوهري في القوائم المالية، سواء كانت ناتجة عن غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة لمواجهة تلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير أساس لابتداء رأينا. ويعد خطر عدم اكتشاف تحريف جوهري ناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ، لأن الغش قد ينطوي على تواطؤ أو تزوير أو حذف متعمد أو إفادات مضللة أو تجاوز إجراءات الرقابة الداخلية.

## تقرير مراجع الحسابات المستقل (يتبع)

للسادة مساهمي شركة زهرة الواحة للتجارة

شركة مساهمة سعودية

### مسؤوليات مراجع الحسابات عن مراجعة القوائم المالية (يتبع)

- الحصول على فهم لأنظمة الرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة، من أجل تصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف، وليس بغرض إبداء رأي عن فاعلية أنظمة الرقابة الداخلية بالشركة.
- تقييم مدى مناسبة السياسات المحاسبية المستخدمة، ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة.
- استنتاج مدى مناسبة استخدام الإدارة لمبدأ الاستمرارية كأساس في المحاسبة، واستناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها، ما إذا كان هناك عدم تأكد جوهري ذا علاقة بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً بشأن قدرة الشركة على الاستمرار وفقاً لمبدأ الاستمرارية. وإذا تبين لنا وجود عدم تأكد جوهري، فإنه يتعين علينا أن نلفت الإنتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية، أو إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية، فإنه يتعين علينا تعديل رأينا. وتستند إستنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقريرنا. ومع ذلك، فإن الأحداث أو الظروف المستقبلية قد تؤدي إلى توقف الشركة عن الاستمرار وفقاً لمبدأ الاستمرارية.
- تقييم العرض العام، وهيكل ومحتوى القوائم المالية، بما في ذلك الإفصاحات، وما إذا كانت القوائم المالية تعبر عن المعاملات والأحداث ذات العلاقة بطريقة تحقق عرضاً بصورة عادلة.

لقد أبلغنا المكلفين بالحوكمة، من بين أمور أخرى، بشأن النطاق والتوقيت المخطط للمراجعة والنتائج المهمة للمراجعة، بما في ذلك أي أوجه قصور مهمة في أنظمة الرقابة الداخلية تم اكتشافها خلال المراجعة لشركة زهرة الواحة للتجارة. كما زدنا المكلفين بالحوكمة ببيان يفيد بأننا قد التزمنا بالمتطلبات الأخلاقية ذات الصلة المتعلقة بالاستقلالية، وأبلغناهم بجميع العلاقات والأمور الأخرى التي قد نعتقد بشكل معقول أنها تؤثر على استقلالنا، وإجراءات الوقاية ذات العلاقة، إذا تطلب ذلك.

ومن ضمن الأمور التي تم إبلاغها للمكلفين بالحوكمة، نقوم بتحديد تلك الأمور التي اعتبرناها الأكثر أهمية عند مراجعة القوائم المالية للسنة الحالية، والتي تُعد أمور المراجعة الرئيسية. ونوضح هذه الأمور في تقريرنا ما لم يمنع نظام أو لائحة الإفصاح العلني عن الأمر، أو عندما نرى، في ظروف نادرة للغاية، أن الأمر ينبغي أن لا يتم الإبلاغ عنه في تقريرنا لأن التبعات السلبية للقيام بذلك من المتوقع بدرجة معقولة أن تفوق فوائد المصلحة العامة المترتبة على هذا الإبلاغ.

كي بي إم جي للاستشارات المهنية



د. عبدالله حمد الفوزان  
رقم الترخيص ٣٤٨



التاريخ: ٣٠ رجب ١٤٤٣ هـ  
الموافق: ٣ مارس ٢٠٢٢ م

شركة زهرة الواحة للتجارة  
(شركة مساهمة سعودية)  
قائمة المركز المالي  
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م  
(ريال سعودي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	ايضاح	الموجودات
٢٤٠,٣٤٦,١٢٣	٢٢٠,٢٣٧,٥٠٦	٧	ممتلكات وألات ومعدات
٢,٦٤٩,٠٠٠	١,٦٧٤,٠٠٠	٨	عقار استثماري
١,٦٧٨,٦٣٣	١,٤٦٧,٩٧٦	٩	موجودات غير ملموسة
٢٤٤,٦٧٣,٧٥٦	٢٢٣,٣٧٩,٤٨٢		الموجودات غير المتداولة
٧٧,٤٩٧,٢٦٤	٨١,٠٢١,٣٢٤	١٠	مخزون
٢٢,٢٣٦,٧٠٩	--	١١	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
١٦٧,٠٥٥,٠٢٨	١٨٥,٢٠١,٩٧٥	١٢	ذمم مدينة تجارية
٢٢,٧٢٩,٦٩٦	٢٨,٩٢٠,٦٠٥	١٣	مدفوعات مقدمة وذمم مدينة أخرى
٩,٨٠٥,١٩٣	٤٨,٧٤٠,٦١٩	١٤	نقد وما في حكمه
٢٩٩,٤٢٣,٨٩٠	٣٤٣,٨٨٤,٥٢٣		الموجودات المتداولة
٥٤٤,٠٩٧,٦٤٦	٥٦٧,٢٦٤,٠٠٥		إجمالي الموجودات
			حقوق الملكية
١٥٠,٠٠٠,٠٠٠	١٥٠,٠٠٠,٠٠٠	١٥	رأس المال
١٧,٨٧٢,٥٩٨	٢٤,٣٢٩,٧٦٦	١٣-٦	احتياطي نظامي
٨٤,٦٠٤,٤١٤	١٢٧,٧١٨,٩٢٩		أرباح مبقاة
(١٣٨,١١٤)	(١٤٠,٣٤٤)	١٦	احتياطيات أخرى
٢٥٢,٣٣٨,٨٩٨	٣٠١,٩٠٨,٣٥١		إجمالي حقوق الملكية
			المطلوبات
٤٨,١٧٧,٢٢٠	٢٣,١٥٣,٢٨٠	١٨-ب	قروض طويلة الأجل
١,٩٢٠,٩٤٣	٢,٤١٦,٢٠٧	١٩-١	منافع الموظفين
٥٠,٠٩٨,١٦٣	٢٥,٥٦٩,٤٨٧		المطلوبات غير المتداولة
١٦٢,٠٦٩,٦٦٦	١٩٦,٣١٣,٨٠٢	١٨-أ	قروض قصيرة الأجل
٣٩,٧١٨,٠٤٦	٣٦,٧٢٣,٩٣٩	١٨-ب	قروض طويلة الأجل - الجزء المتداول
٢٩,٦٢١,٦٠٠	٢٣,١٠٤,٣٠٠		ذمم دائنة تجارية
٥,٨١٧,٦٨٥	٦,١٨٨,٧٠٨	١٧	مصرفات مستحقة وذمم دائنة أخرى
٤,٢٧١,٦٠٠	٧,٢٩٢,٧٦٤	٢٠	مخصص الزكاة
١٦١,٩٨٨	١٦٢,٦٥٤	٢٤	دائنو توزيع أرباح
٢٤١,٦٦٠,٥٨٥	٢٣٩,٧٨٦,١٦٧		المطلوبات المتداولة
٢٩١,٧٥٨,٧٤٨	٢٦٥,٣٥٥,٦٥٤		إجمالي المطلوبات
٥٤٤,٠٩٧,٦٤٦	٥٦٧,٢٦٤,٠٠٥		إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات

تم اعتماد هذه القوائم المالية من قبل مجلس الإدارة في ٢٦ رجب ١٤٤٣ هـ (الموافق ٢٧ فبراير ٢٠٢٢ م) وتم التوقيع عليها قبل:

المدير المالي التنفيذي  
محمود محمد ذكي

الرئيس التنفيذي  
جورج عبدالكريم موسى

رئيس مجلس الإدارة  
أحمد حمود الذياب

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٣٠ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

شركة زهرة الواحة للتجارة  
(شركة مساهمة سعودية)  
قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م  
(ريال سعودي)

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر		إيضاح
٢٠٢٠ م	٢٠٢١ م	
٤٢٤,٨٥٠,٤١٩	٥٤٩,٠١١,٣٠٣	المبيعات
(٣٥٠,٦٦٥,٠٧٢)	(٤٦١,١٨٥,٢٨١)	تكلفة المبيعات
٧٤,١٨٥,٣٤٧	٨٧,٨٢٦,٠٢٢	مجمل الربح
(٥٢٣,٤٧١)	٢,٢٩٧,٢١٠	إيرادات/(مصرفات) أخرى
(٩,٢٨٥,٦٥٤)	(٩,١٧٠,٣٧٢)	مصرفات بيع وتوزيع
(٧,١٩١,٦٦٥)	(٧,٣٢٦,١٦٥)	مصرفات عمومية وإدارية
--	(١,٧٣٩,٦٧٠)	خسائر الانخفاض في قيمة ذمم مدينة تجارية
٥٧,١٨٤,٥٥٧	٧١,٨٨٧,٠٢٥	ربح التشغيل
(٧٢٤,٣٧٢)	--	خسائر غير محققة من استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
٣٥٤,٦١٨	٦,١٦٧,٨٣٢	أرباح محققة من بيع استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
--	٣١٦,٩٠٦	توزيعات أرباح مستلمة
(٩,٨٨٦,٧٦٣)	(٧,٦١٥,٤٣٥)	تكاليف تمويل
٤٦,٩٢٨,٠٤٠	٧٠,٧٥٦,٣٢٨	الربح قبل الزكاة
(٦,٣٥٥,٥٨٦)	(٦,١٨٤,٦٤٥)	الزكاة
٤٠,٥٧٢,٤٥٤	٦٤,٥٧١,٦٨٣	ربح السنة
		الخسائر الشاملة الأخرى
		بنود لن يتم إعادة تصنيفها ضمن الربح أو الخسارة:
(١٦٦,٩٢٤)	(٢,٢٣٠)	١-١٩ إعادة قياس التزامات المنافع المحددة
(١٦٦,٩٢٤)	(٢,٢٣٠)	إجمالي الخسارة الشاملة الأخرى
٤٠,٤٠٥,٥٣٠	٦٤,٥٦٩,٤٥٣	إجمالي الدخل الشامل
٢,٧٠	٤,٣٠	٢٦ ربحية السهم الأساسية والمخفضة (ريال سعودي)

تم اعتماد هذه القوائم المالية من قبل مجلس الإدارة ٢٦ رجب ١٤٤٣ هـ (الموافق ٢٧ فبراير ٢٠٢٢ م) وتم التوقيع عليها من قبل:

  
المدير المالي التنفيذي  
محمود محمد نكي

  
الرئيس التنفيذي  
جورج عبدالكريم موسى

  
رئيس مجلس الإدارة  
أحمد حمود الذياب

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٣٠ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

شركة زهرة الواحة للتجارة  
(شركة مساهمة سعودية)  
قائمة التغيرات في حقوق الملكية  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م  
(بالسعودية)

الإجمالي	احتياطيات أخرى	أرباح متبقية	احتياطي نظامي	رأس المال	إيضاح
٢٢٣,١٨٣,٣٦٨	٧٨,٨١٠	٥٩,٣٣٩,٢٠٦	١٣,٨١٥,٣٥٢	١٥٠,٠٠٠,٠٠٠	
٤٠,٥٧٢,٤٥٤	--	٤٠,٥٧٢,٤٥٤	--	--	الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢٠ م
(١٦٦,٩٢٤)	(١٦٦,٩٢٤)	--	--	--	الربح
٤٠,٤٠٥,٥٣٠	(١٦٦,٩٢٤)	٤٠,٥٧٢,٤٥٤	--	--	الخصلة الشاملة الأخرى
--	--	--	--	--	إجمالي الدخل الشامل
(١١,٢٥٠,٠٠٠)	--	(١١,٢٥٠,٠٠٠)	--	--	أرباح موزعة
--	--	(٤,٠٥٧,٢٤٦)	٤,٠٥٧,٢٤٦	--	المحول إلى الاحتياطي النظامي
(١١,٢٥٠,٠٠٠)	--	(١٥,٣٠٧,٢٤٦)	٤,٠٥٧,٢٤٦	--	إجمالي المعاملات مع مساهمي الشركة
٢٥٢,٣٣٨,٨٩٨	(١٣٨,١١٤)	٨٤,٦٠٤,٤٦٤	١٧,٨٧٢,٥٩٨	١٥٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م
٦٤,٥٧١,٦٨٣	--	٦٤,٥٧١,٦٨٣	--	--	الربح
(٢,٢٣٠)	(٢,٢٣٠)	--	--	--	الخصلة الشاملة الأخرى
٦٤,٥٦٩,٤٥٣	(٢,٢٣٠)	٦٤,٥٧١,٦٨٣	--	--	إجمالي الدخل الشامل
(١٥,٠٠٠,٠٠٠)	--	(١٥,٠٠٠,٠٠٠)	--	--	أرباح موزعة
--	--	(٦,٤٥٧,١٦٨)	٦,٤٥٧,١٦٨	--	المحول إلى الاحتياطي النظامي
(١٥,٠٠٠,٠٠٠)	--	(٢١,٤٥٧,١٦٨)	٦,٤٥٧,١٦٨	--	إجمالي المعاملات مع مساهمي الشركة
٣٠١,٩٠٨,٣٥١	(١٤٠,٣٤٤)	١٢٧,٧١٨,٩٢٩	٢٤,٣٢٩,٧٦٦	١٥٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م

تم اعتماد هذه القوائم المالية من قبل مجلس الإدارة في ٢٦ رجب ١٤٤٣ هـ (الموافق ٢٧ فبراير ٢٠٢٢ م) وتم التوقيع عليها من قبل:

المدير المالي التنفيذي  
محمود محمد ذكي

الرئيس التنفيذي  
عبدالكريم موسى

رئيس مجلس الإدارة  
أحمد حمود الفايبي

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٣٠ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

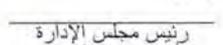
شركة زهرة الواحة للتجارة  
(شركة مساهمة سعودية)  
قائمة التدفقات النقدية  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م  
(ريال سعودي)

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر			
٢٠٢٠ م	٢٠٢١ م	إيضاح	
			التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
٤٦,٩٢٨,٠٤٠	٧٠,٧٥٦,٣٢٨		الربح قبل الزكاة
			تسويات لـ:
٢٩,٣٥٨,٨٩٨	٣٠,٨٤٦,٤٥٣	(٩.٧)	استهلاك وإطفاء
٤٢١,٣٢٤	٤٩٣,٠٣٤	١-١٩	منافع الموظفين
٧٢٤,٣٧٢	--	١١	خسائر غير محققة من استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
(٣٥٤,٦١٨)	(٦,١٦٧,٨٣٢)	١١	أرباح محققة من بيع استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
٩,٨٨٦,٧٦٣	٧,٦١٥,٤٣٥	ج-١٨	تكاليف تمويل
-	(١,٤٤٣,٠٠٠)	٨	مكاسب بيع عقارات استثمارية
٨٦,٩٦٤,٧٧٩	١٠٢,١٠٠,٤١٨		
(٣٤,٠٩٩,٥٥٩)	(٣,٥٢٤,٠٦٠)		مخزون
(٧,٨٠١,١٤٨)	(١٨,١٤٦,٩٤٧)		ذمم مدينة تجارية
(٢,٥٥٦,٢١٦)	(٦,١٩٠,٩٠٩)		مدفوعات مقدمة وذمم مدينة أخرى
١٥,٩٨٦,٩٩٢	(٦,٥١٧,٣٠٠)		ذمم دائنة تجارية
٩٣٠,١٢١	٣٧١,٠٢٣		مصرفات مستحقة وذمم دائنة أخرى
(٦,٧٤٤,٦٥٠)	(٣,١٦٣,٤٨١)	٦-٢٠	زكاة مدفوعة
(٥,٣٥٢,٥١٦)	(٢,١٩٥,٢٩٠)	ج-١٨	تكاليف تمويل مدفوعة
٤٧,٣٢٧,٨٠٣	٦٢,٧٣٣,٤٥٤		صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
			التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(٣٢,٤٤٠,٠٢٢)	(١٠,٥٢٧,١٧٩)	٧	إضافات ممتلكات والآلات ومعدات
(٣٤,٣٨٥,٩٧٨)	(٢١,٧٠٥,٧٠٧)	١١	شراء استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
١١,٦٧٩,٥١٥	٥٠,٢١٠,٢٤٨	١١	متحصلات من بيع استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
-	٢,٤١٨,٠٠٠	٨	متحصلات من بيع عقارات استثمارية
(٥٥,١٤٦,٤٨٥)	٢٠,٣٩٥,٣٦٢		صافي النقد الناتج من (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
			التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
٣٥٥,٧٤٢,٣٧٢	٥٨٩,٨٤١,٩٠٠	ج-١٨	المتحصل من قروض
(٣٥٢,٢٧٤,٣٣٩)	(٦١٩,٠٣٥,٩٥٦)	ج-١٨	المسدد من قروض
(١١,٢٢٠,٧١٢)	(١٤,٩٩٩,٣٣٤)	٢٤	توزيعات أرباح مدفوعة
(٧,٧٥٢,٦٧٩)	(٤٤,١٩٣,٣٩٠)		صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
(١٥,٥٧١,٣٦١)	٣٨,٩٣٥,٤٢٦		صافي التغير في النقد وما في حكمه
٢٥,٣٧٦,٥٥٤	٩,٨٠٥,١٩٣		النقد وما في حكمه في بداية السنة
٩,٨٠٥,١٩٣	٤٨,٧٤٠,٦١٩		النقد وما في حكمه في نهاية السنة
			تم استبعاد المعاملات غير النقدية الهامة الآتية:
١٦٦,٩٢٤	٢,٢٣٠	١-١٩	خسائر التقييم الإكثورية
٩٠٦,٠١٤	--	٩.٧	المحول من مشروعات تحت التنفيذ إلى موجودات غير ملموسة

تم اعتماد هذه القوائم المالية من قبل مجلس الإدارة في ٢٦ رجب ١٤٤٣ هـ (الموافق ٢٧ فبراير ٢٠٢٢ م) وتم التوقيع عليها من قبل:

  
 المدير المالي التنفيذي  
 محمود محمد نكي

  
 الرئيس التنفيذي  
 جورج عبدالكريم موسى

  
 رئيس مجلس الإدارة  
 أحمد حمود النياب

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٣٠ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

## شركة زهرة الواحة للتجارة (شركة مساهمة سعودية)

### إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م

#### 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) 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 ٢٠١٥م). إضافة لذلك، فقد تم تحويلها من شركة ذات مسئولية محدودة إلى شركة مساهمة سعودية مقلدة بتاريخ ٣ ربيع الآخر ١٤٣٨ هـ (الموافق ١ يناير ٢٠١٧م) برأس مال قدره ٨٠ مليون ريال سعودي. وتم تحويلها من شركة مساهمة سعودية مقلدة إلى شركة مساهمة سعودية عامة بتاريخ ٢٦ ذو الحجة ١٤٣٨ هـ (الموافق ١٧ سبتمبر 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. اعتمدت هيئة السوق المالية السعودية 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 مقلدة إلى شركة مساهمة سعودية عامة بتاريخ ١٢ ربيع الأول ١٤٣٩ هـ (الموافق ٣٠ نوفمبر ٢٠١٧م).

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 ٢٠١٠م).

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

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 القوائم المالية المرفقة وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى الصادرة بواسطة الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

إجتاح العالم منذ بداية عام ٢٠٢٠م جائحة كورونا (كوفيد ١٩) مما تسبب في اضطرابات في القطاعات الاقتصادية والتجارية بشكل عام وقامت إدارة الشركة بتقييم التأثير بشكل استباقي على عملياتها واتخذت سلسلة من التدابير الوقائية، لضمان صحة وسلامة موظفيها وعمالها. على الرغم من هذه التحديات، لا تزال أعمال وعمليات الشركة حالياً غير متأثرة إلى حد كبير، لم يتأثر الطلب الأساسي من العملاء على منتجات الشركة إلى حد كبير، على الرغم من وجود انخفاض على الطلب خلال فترات معينة أثناء العام. بناء على هذه العوامل، تعتقد إدارة الشركة أن جائحة كوفيد ١٩ لم يكن لها تأثير جوهري على النتائج المالية التي تم التقرير عنها للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م. تواصل الشركة مراقبة تطور الجائحة عن كثب على الرغم من أن الإدارة في هذا الوقت ليست على علم بأية عوامل متوقعة قد تغير من تأثير الجائحة على عمليات الشركة خلال عام ٢٠٢٢م أو بعده. كما أجرت إدارة الشركة تقييم لقدرة الشركة على الاستمرار وفقاً لمبدأ الاستمرارية، ولديها القناعة بأن لدى الشركة الموارد الكافية لإستمرار أعمالها في المستقبل القريب. علاوة على ذلك، فإن الإدارة ليس لديها أي شكوك جوهريّة في مقدرة 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 وتدفقاتها 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. تبدأ السنة المالية للشركة في ١ يناير وتنتهي في ٣١ ديسمبر من كل سنة.

تم اعتماد هذه القوائم المالية للإصدار من قبل مجلس الإدارة في ٢٦ رجب ١٤٤٣ هـ (الموافق ٢٧ فبراير ٢٠٢٢م).

شركة زهرة الواحة للتجارة  
(شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات حول القوائم المالية  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م

**٣- أسس القياس**

- تم إعداد القوائم المالية على أساس مبدأ التكلفة التاريخية ما عدا ما يلي:
- مستحقات مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين حيث يتم احتسابه بالقيمة الحالية للالتزامات المستقبلية.
  - تقييم الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة.

**٤- عملة العرض والنشاط**

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

**٥- 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 والفترات المستقبلية وإثبات أثر التغيير في الفترة الحالية بأثر مستقبلي.

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

إن المعلومات حول التقديرات والافتراضات والأحكام المستخدمة عند تطبيق السياسات المحاسبية ذات التأثير الأكبر على المبالغ المسجلة في القوائم المالية يتم إدراجها أدناه:

**١-٥ الانخفاض في قيمة الذمم المدينة التجارية**

يتم دراسة وتقييم الانخفاض في قيمة الذمم المدينة التجارية باستخدام افتراضات حول مخاطر التعثر في السداد ومعدلات الخسارة المتكيدة. تستخدم الشركة الأحكام عند وضع هذه الافتراضات وتقوم باختيار المدخلات اللازمة لاحتمال الانخفاض في القيمة بناءً على خبرة الشركة السابقة وأوضاع السوق الحالية والمستقبلية في نهاية كل فترة تقرير وذلك وفقاً لمتطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٩ (إيضاح ١٢).

**٢-٥ الأعمار الإنتاجية والقيم المتبقية للممتلكات والآلات والمعدات**

تقوم إدارة الشركة بتحديد الأعمار الإنتاجية لممتلكاتها وآلاتها ومعداتها بغرض احتساب الاستهلاك. يتم تحديد هذا التقدير بعد الأخذ بالاعتبار الاستخدام المتوقع للموجودات والضرر المادي الذي تتعرض له هذه الموجودات. تقوم الإدارة دورياً بمراجعة الأعمار الإنتاجية المقدرة والقيم المتبقية (إن وجدت) وطريقة الاستهلاك للتأكد من أن طريقة وفترة الاستهلاك تتماشى مع نمط المنافع الاقتصادية للموجودات. هذا ولم يتم إجراء أي تعديل على الأعمار الإنتاجية خلال السنة (إيضاح ٧).

**٣-٥ قياس التزامات المنافع المحددة**

تحدد تكلفة التزامات المنافع المحددة للموظفين وفق عمليات تقييم اكتوارية. يتضمن التقييم الاكتواري إجراء العديد من الافتراضات والتي قد تختلف عن التطورات الفعلية في المستقبل. وتشتمل هذه الافتراضات على تحديد معدل الخصم، والزيادات المستقبلية في الرواتب، ومعدلات الوفيات. ونظراً للطبيعة المعقدة للتقييم والافتراضات الأساسية وطبيعتها طويلة الأجل، فإن التزام المنافع المحددة يتأثر بصورة كبيرة بالتغيرات في هذه الافتراضات. تتم مراجعة كافة الافتراضات بتاريخ إعداد القوائم المالية (إيضاح ١٩).

شركة زهرة الواحة للتجارة  
(شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات حول القوائم المالية  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م

#### ٥- استخدام التقديرات والافتراضات والأحكام (يتبع)

##### ٤-٥ الانخفاض في قيمة المخزون

يتم قياس المخزون بسعر التكلفة أو صافي القيمة القابلة للتحقق، أيهما أقل. يجب إثبات مبلغ شطب وأي تخفيض في المخزون إلى صافي القيمة القابلة للتحقق وجميع خسائر المخزون الراكدة كمصروفات في نفس الفترة التي حدث فيها الشطب أو تكبد المصروفات (إيضاح ١٠).

##### ٦- 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 ٢٠٢٠م.

تم تطبيق السياسات المحاسبية أدناه بشكل ثابت على جميع السنوات المعروضة في هذه القوائم المالية.

##### ١-٦ ممتلكات وآلات ومعدات

##### ٦-١-١ الإثبات والقياس

يتم قياس بنود الممتلكات والآلات والمعدات بالتكلفة والتي تتضمن تكاليف الاقتراض المرسلة بعد خصم الاستهلاك المتراكم والخسارة المتراكمة للانخفاض في القيمة إن وجدت.

عندما تكون لأجزاء أحد بنود الممتلكات والآلات والمعدات أعمار إنتاجية مختلفة، يتم احتسابه كبنود منفصل (عناصر رئيسية) من الممتلكات والآلات والمعدات. يتم إثبات أي أرباح أو خسائر من استبعاد أي بنود للممتلكات والآلات والمعدات في قائمة الربح أو الخسارة.

##### ٦-١-٢ النفقات اللاحقة

يتم رسملة النفقات اللاحقة فقط عندما يترتب عليها منافع اقتصادية مستقبلية نتيجة لهذه النفقات.

##### ٦-١-٣ الاستهلاك

يتم احتساب الاستهلاك لتكلفة بنود الممتلكات والآلات والمعدات ناقصاً قيمها المتبقية المقدرة إن وجدت، باستخدام طريقة القسط الثابت على مدى أعمارها الإنتاجية المقدرة ويُدْرَج الاستهلاك في الربح أو الخسارة. الأراضي لا تُستهلك.

وفيما يلي الأعمار الإنتاجية المقدرة لبنود الممتلكات والآلات والمعدات للسنة الحالية وسنة المقارنة:

٣٣ سنة	مباني
١٠ إلى ١٣,٣ سنة	ماكينات
٤ إلى ٥ سنة	سيارات
١٠ سنوات	أدوات ومعدات
١٠ سنوات	أثاث
٥ سنوات	أجهزة حاسب آلي

يتم مراجعة طرق الاستهلاك والأعمار الإنتاجية والقيم المتبقية في فترة كل تقرير ويتم تعديلها في حال كان هناك حاجة لذلك.

لا يتم استهلاك أعمال تحت التنفيذ. يتم إثبات أعمال تحت التنفيذ بالتكلفة ناقصاً خسارة الانخفاض في القيمة، إن وجدت.

## شركة زهرة الواحة للتجارة

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م

### ٦- السياسات المحاسبية الهامة (يتبع)

#### ٢-٦ الموجودات غير الملموسة

##### ١-٢-٦ الإثبات والقياس

يتم قياس الموجودات غير الملموسة بما فيها برامج الحاسب الآلي التي تحصل عليها الشركة وذات عمر محدد بالتكلفة ناقصاً الإطفاء المتراكم وأي خسائر متراكمة للانخفاض في القيمة إن وجدت.

##### ٢-٢-٦ الإطفاء

يتم حساب الإطفاء لتخفيض تكلفة الموجودات غير الملموسة ناقصاً قيمها المتبقية المقدرة إن وجدت، باستخدام طريقة القسط الثابت على مدى أعمارها الإنتاجية المقدرة، ويخرج الإطفاء في الربح أو الخسارة. إن الأعمار الإنتاجية المقدرة هي ١٠ سنوات.

يتم مراجعة طرق الإطفاء والأعمار الإنتاجية والقيمة المتبقية في كل تاريخ تقرير ويتم تعديلها عند اللزوم.

#### ٣-٦ تكاليف الاقتراض

تقوم الشركة برسمة تكاليف الاقتراض المتعلقة مباشرة باقتناء أو إنشاء أو إنتاج موجودات مؤهلة لتحمل تكلفة الاقتراض كجزء من تكلفة ذلك الأصل. يتم قيد جميع تكاليف الاقتراض الأخرى في الفترة التي تم تكبدها فيها كمصروفات.

#### ٤-٦ الموجودات المالية

##### ١-٤-٦ الإثبات الأولي والقياس

تقوم الشركة بالإعتراف الأولي للذمم المدينة الصادرة في تاريخ نشأتها. وجميع الموجودات المالية الأخرى والمطلوبات المالية عندما تصبح الشركة طرفاً في الاحكام التعاقدية المتعلقة بالأداة.

يتم القياس المبدئي للأصل المالي (ما لم يكن ذمة مدينة تجارية دون عنصر تمويل جوهري مفاًس مبدئياً بسعر المعاملة) بالقيمة العادلة زانداً تكاليف المعاملة التي تنسب مباشرة إلى اقتناؤه، بالنسبة للبند غير المصنف بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة.

##### ٢-٤-٦ التصنيف والقياس اللاحق

##### الموجودات المالية - التصنيف

عند الإثبات الأولي، يتم تصنيف الموجودات المالية على نحو القياس بالتكلفة المطفأة، أدوات الدين بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر، أدوات حقوق الملكية في الدخل الشامل الأخر أو الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة.

إن تصنيف الموجودات المالية وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي ٩ يعتمد بصورة عامة على نموذج الأعمال الذي من خلاله يتم إدارة الأصل المالي وخصائص تدفقاته النقدية التعاقدية.

يتم قياس الموجودات المالية بالتكلفة المطفأة إذا استوفت كلا الشرطين أدناه ولا يتم تخصيصها بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة:

- إذا كان محتفظ به ضمن نموذج أعمال يهدف إلى الاحتفاظ بالموجودات من أجل جمع التدفقات النقدية التعاقدية. و
- إذا كانت بنوده التعاقدية ينشأ عنها، بتواريخ محددة، تدفقات نقدية تقتصر على دفعات للمبلغ الأساسي والفائدة على المبلغ الأساسي القائم.

يتم قياس الاستثمار في سندات الدين بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر إذا استوفت كلا الشرطين أدناه ولا يتم تصنيفها بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة:

- يتم الاحتفاظ بالموجودات ضمن نموذج الأعمال الذي يتحقق الهدف منه عن طريق تحصيل تدفقات نقدية تعاقدية وبيع موجودات مالية؛ و
- إذا كانت بنوده التعاقدية ينشأ عنها، بتواريخ محددة، تدفقات نقدية تقتصر على دفعات للمبلغ الأساسي والفائدة على المبلغ الأساسي القائم.

شركة زهرة الواحة للتجارة  
(شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات حول القوائم المالية  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م

٦- السياسات المحاسبية الهامة (يتبع)  
٦-٤-٤ الموجودات المالية (يتبع)

٦-٤-٤-٢ التصنيف والقياس اللاحق (يتبع)

الموجودات المالية - التصنيف (يتبع)

عند الإثبات الأولي للاستثمارات في الأسهم التي لا يتم الاحتفاظ بها بغرض المتاجرة، يحق للشركة أن تختار بشكل نهائي عرض التغيرات اللاحقة في القيمة العادلة للاستثمار ضمن الدخل الشامل الأخر. يتم هذا الخيار على أساس كل استثمار على حدة.

إن جميع الموجودات المالية غير المصنفة على أنها مقاسة بالتكلفة المطفأة أو بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر حسب ما هو موضح أعلاه، يتم قياسها بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة. وهذا يتضمن جميع الموجودات المالية المشتقة. عند الإثبات الأولي، يحق للشركة بشكل نهائي تخصيص الأصل المالي بطريقة أخرى يستوفي متطلبات القياس بالتكلفة المطفأة أو بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر، كأصل مالي بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة، وإذا قامت بذلك، تقوم بحذف عدم التطابق المحاسبي الذي قد ينشأ بطريقة أخرى أو تخفيضه بشكل كبير.

يعتمد القياس اللاحق للموجودات المالية على تصنيفها كما يلي:

الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	يتم لاحقاً قياس هذه الموجودات بالقيمة العادلة. يتم إثبات صافي الأرباح والخسائر، التي تشمل أي إيرادات فوائد أو توزيعات أرباح، في قائمة الربح أو الخسارة.
موجودات مالية بالتكلفة المطفأة	يتم لاحقاً قياس هذه الموجودات بالتكلفة المطفأة باستخدام طريقة الفائدة الفعلية. يتم تخفيض التكلفة المطفأة بخسائر الانخفاض في القيمة. يتم إثبات إيرادات الفوائد وأرباح وخسائر صرف العملات الأجنبية والانخفاض في القيمة في قائمة الربح أو الخسارة. يتم إثبات أي ربح أو خسارة عند التوقف عن الإثبات في قائمة الربح أو الخسارة.
الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر - الاستثمار في أدوات الدين	يتم لاحقاً قياس هذه الموجودات بالقيمة العادلة. يتم إثبات إيرادات الفوائد المحتسبة باستخدام طريقة معدل الفائدة الفعلي وأرباح وخسائر صرف العملات الأجنبية والانخفاض في القيمة في قائمة الربح أو الخسارة. يتم إثبات صافي الأرباح والخسائر الأخرى في قائمة الدخل الشامل الأخر. وعند الاستبعاد، يتم إعادة تصنيف الأرباح والخسائر المترجمة في قائمة الدخل الشامل الأخر إلى قائمة الربح أو الخسارة.
الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر - أدوات حقوق الملكية	يتم لاحقاً قياس هذه الموجودات بالقيمة العادلة. يتم إثبات توزيعات الأرباح كإيرادات في قائمة الربح أو الخسارة ما لم تكن توزيعات الأرباح تمثل بوضوح استرداد جزء من تكلفة الاستثمار. يتم إثبات صافي الأرباح والخسائر الأخرى في قائمة الدخل الشامل الأخر ولا يتم أبداً إعادة تصنيفها إلى قائمة الربح أو الخسارة.

٦-٤-٣ الانخفاض في قيمة الموجودات المالية

تقوم الشركة بتحديد مخصص الخسارة المتعلق بالخسائر الائتمانية المتوقعة على أدوات الدين التي يتم قياسها بالتكلفة المطفأة أو بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر، وكذلك الذمم المدينة التجارية وعقود الضمانات المالية. لا يتم إثبات خسارة انخفاض في القيمة للاستثمارات في أدوات حقوق ملكية. وتعكس قيمة الخسائر الائتمانية المتوقعة التغيرات في مخاطر الائتمان منذ الإثبات الأولي للأداة المالية المعنية.

تطبق الشركة النهج المبسط لحساب الانخفاض في قيمة الذمم المدينة، وهذا يقوم دائماً بإثبات الخسائر الائتمانية المتوقعة على مدى العمر لهذه التعرضات. يتم تقدير الخسائر الائتمانية المتوقعة على هذه الموجودات المالية باستخدام معدل تدفق يعتمد على تجربة الخسائر الائتمانية السابقة للشركة، مع تعديلها للعوامل المحددة للمدينين، والظروف الاقتصادية العامة وتقييم الاتجاه الحالي والمتوقع للظروف في تاريخ التقرير، بما في ذلك القيمة الزمنية للنقود حيثما كان ذلك مناسباً.

بالنسبة لجميع الأدوات المالية الأخرى، تطبق الشركة النهج العام لحساب الانخفاض في القيمة. يتم استخدام الخسائر الائتمانية المتوقعة على مدى العمر عندما تكون هناك زيادة كبيرة في مخاطر الائتمان من الاعتراف الأولي والخسائر الائتمانية المتوقعة لمدة ١٢ شهراً عندما لا تزيد مخاطر الائتمان على الأداة المالية بشكل كبير منذ الاعتراف الأولي.

إن تقييم ما إذا كانت المخاطر الائتمانية للأداة المالية قد زادت بشكل جوهري منذ إثباتها الأولي يتم من خلال الأخذ بالاعتبار التغير في مخاطر التعثر في السداد الذي يحدث على مدى العمر المتبقي للأداة المالية.

## شركة زهرة الواحة للتجارة

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م

### ٦- السياسات المحاسبية الهامة (يتبع)

#### ٤-٦ الموجودات المالية (يتبع)

#### ٦-٤-٣ الانخفاض في قيمة الموجودات المالية (يتبع)

عند تقييم ما إذا كانت مخاطر الائتمان للأداة المالية قد زادت بشكل جوهري منذ إثباتها الأولي، تقوم الشركة بمقارنة مخاطر حدوث تعثر في سداد الأداة المالية كما في نهاية فترة التقرير مع مخاطر حدوث تعثر في سداد الأداة المالية كما في تاريخ الإثبات الأولي. وعند إجراء هذا التقييم، تأخذ الشركة باعتبارها المعلومات الكمية والنوعية التي تكون معقولة وقابلة للدعم، بما في ذلك التجربة السابقة والمعلومات التي تتسم بالنظرة التطلعية للمستقبل التي تكون متاحة.

تأخذ الشركة بالاعتبار التعثر في السداد في حالة الذم المدينة التجارية عندما ينتقل رصيد العميل إلى الفئة "غير النشطة" بناءً على تحليلها لعمر الدين.

بالنسبة لجميع الموجودات المالية الأخرى، تأخذ الشركة بالاعتبار الأمور التالية التي تشكل حدث التعثر في السداد حيث أن التجربة السابقة تشير إلى أن الذم المدينة التي تستوفي أحد الضوابط التالية عادةً ما تكون غير قابلة للاسترداد. عندما يكون هناك عدم إلتزام بالتعهدات المالية من قبل الطرف الآخر؛ أو عندما تشير المعلومات المطورة داخلياً أو يتم الحصول عليها من مصادر خارجية إلى أنه من غير المحتمل أن يقوم المدين بسداد مديونيته.

عندما تفترض الشركة أن مخاطر الائتمان للأداة المالية لم تزداد بشكل جوهري منذ إثباتها الأولي إذا تقرر أن الأداة المالية ذات مخاطر ائتمانية منخفضة في تاريخ التقرير. يتم تحديد أداة مالية ذات مخاطر ائتمانية منخفضة إذا:

- (١) أن الأداة المالية لديها مخاطر منخفضة للتعثر في السداد،
- (٢) أن يكون لدى المقترض قدرة قوية على الوفاء بالتزاماته النقدية التعاقدية في الأجل القريب،
- (٣) حدوث تغيرات سلبية في الظروف الاقتصادية والتجارية على المدى الطويل، من الممكن ولكن ليس بالضرورة، تقليل قدرة المقترض على الوفاء بالتزامات التدفق النقدي التعاقدية.

تقاس الخسائر الائتمانية المتوقعة عن طريق استخدام معادلة تتكون من الخسارة بافتراض التعثر في السداد (أي نسبة الخسارة في حالة وجود عجز) و التعرضات عند التعثر في السداد. يعتمد تقييم احتمالية العجز على البيانات التاريخية المعدلة بواسطة معلومات مستقبلية.

تقوم الشركة بإثبات خسائر أو عكوسات الانخفاض في القيمة في قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر لجميع الأدوات المالية مع إجراء تعديل مقابل قيمتها الدفترية من خلال حساب مخصص الخسارة، باستثناء الاستثمارات في سندات الدين التي يتم قياسها بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر، والتي يتم إثبات مخصص خسارة لها في قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر ويتم تجميعها في احتياطي إعادة تقييم الاستثمار، ولا يتم تخفيض القيمة الدفترية للأصل المالي في قائمة المركز المالي.

#### ٦-٥-٥-٦ المطلوبات المالية

#### ٦-٥-٥-٦-١ الإثبات والقياس

يتم تصنيف المطلوبات المالية عند الإثبات الأولي كمطلوبات مالية بالتكلفة المطفأة أو بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر. يتم قيد كافة المطلوبات المالية ما عدا المطلوبات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة الخسائر مبدئياً بالقيمة العادلة بعد خصم تكاليف المعاملات المباشرة. يتم القياس المبدئي واللاحق للمطلوبات المالية من خلال الربح أو الخسارة بالقيمة العادلة، ويتم الاعتراف بأي تكاليف معاملة ذات صلة في قائمة الربح أو الخسارة عند تكبدها.

شركة زهرة الواحة للتجارة  
(شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات حول القوائم المالية  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م

## ٦. السياسات المحاسبية الهامة (يتبع)

### ٦-٦ الانخفاض في قيمة الموجودات غير المالية

تقوم الشركة في نهاية كل سنة مالية بمراجعة القيم الدفترية لموجوداتها غير المالية، للتحقق مما إذا كان هناك أي مؤشر لأي انخفاض في القيمة. في حالة وجود مثل ذلك المؤشر، يتم تقدير قيمة الأصل القابلة للاسترداد.

يتم في تاريخ كل تقرير مراجعة القيم الدفترية للموجودات غير المالية للشركة، بخلاف المخزون لتحديد ما إذا كان هناك أي مؤشر على تعرضها للانخفاض في القيمة. في حالة وجود مثل ذلك المؤشر، يتم تقدير قيمة الأصل القابلة للاسترداد.

تتمثل القيمة القابلة للاسترداد للأصل أو الوحدة المنتجة للنقد في القيمة قيد الاستخدام أو القيمة العادلة ناقصاً تكاليف البيع، أيهما أكبر. وعند تقييم القيمة قيد الاستخدام، يتم خصم التدفقات النقدية المستقبلية المقدرة لقيمتها الحالية باستخدام معدل خصم يعكس تقييمات السوق الحالية للقيمة الزمنية للمال والمخاطر المحددة للأصل. ولغرض فحص الانخفاض في القيمة، فإن الموجودات التي لا يمكن فحصها بصورة فردية يتم تجميعها معاً في أصغر مجموعة موجودات تنتج تدفقات نقدية داخلية من الاستخدام المستمر وتكون مستقلة إلى أبعد الحدود عن التدفقات النقدية الداخلة للموجودات الأخرى أو مجموعة الموجودات (الوحدة المنتجة للنقد). وإذا كان هناك مؤشر على احتمالية تعرض موجودات الشركات لانخفاض في قيمتها، عندئذ يتم تحديد القيمة القابلة للاسترداد للوحدة المنتجة للنقد التي تنتمي لها موجودات الشركات. يتم إثبات خسارة الانخفاض في القيمة إذا كانت القيمة الدفترية للأصل أو الوحدة المنتجة للنقد التابعة له تتجاوز قيمتها المقدرة القابلة للاسترداد. يتم الاعتراف بخسائر الانخفاض ضمن الربح أو الخسارة. يتم عكس خسائر الانخفاض في القيمة إذا كان هناك تغيير في التقديرات المستخدمة لتحديد المبلغ القابل للاسترداد. يتم عكس خسارة الانخفاض في القيمة فقط إلى الحد الذي لا تتجاوز فيه القيمة الدفترية للأصل القيمة الدفترية التي يمكن تحديدها بعد خصم الاستهلاك أو الإطفاء، إذا لم يتم إثبات أي انخفاض في القيمة.

### ٧-٦ المخزون

يتم قياس المخزون بسعر التكلفة أو صافي القيمة القابلة للتحقق، أيهما أقل. يتم تحديد التكلفة على أساس طريقة المتوسط المرجح، وتتضمن النفقات التي يتم تكبيدها من أجل إحضار المخزون إلى الموقع بحالته الراهنه. وفي حالة المخزون المصنوع وتحت التصنيع، فإن التكلفة تشمل حصة مناسبة من النفقات العامة للإنتاج وفقاً للطاقة التشغيلية العادية.

يمثل صافي القيمة القابلة للتحقق سعر البيع المقدّر خلال السياق الاعتيادي للأعمال ناقصاً التكاليف المقدرة للإكمال ومصروفات البيع. يجب إثبات مبلغ أي تخفيض للمخزون إلى صافي القيمة القابلة للتحقق وجميع خسائر المخزون كمصروف في الفترة التي حدث فيها التخفيض أو الخسارة.

يتم شراء البضائع بخصومات تمنح من الموردين على أساس المشتريات الإجمالية على مدى ١٢ شهراً. يتم إثبات هذه الخصومات وفق أساس الإستحقاق إستناداً للعقود المبرمة مع الموردين .

## شركة زهرة الواحة للتجارة

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م

### ٦. السياسات المحاسبية الهامة (يتبع)

#### ٨-٦ المخصصات

يتم الاعتراف بالمخصص إذا ظهر نتيجة لأحداث سابقة أن لدى الشركة التزام حالي قانوني أو تعاقدي يمكن تقدير مبلغه بشكل موثوق ومن المحتمل أن يتطلب تدفقات خارجة لمنافع اقتصادية لتسوية هذا الالتزام ويكون بالإمكان تقدير مبلغ الالتزام بصورة موثوقة. لا يتم الاعتراف بالمخصص للخسائر التشغيلية المستقبلية. عندما يتعلق الالتزام بفترات زمنية طويلة يتم تحديد المخصصات من خلال خصم التدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة بمعدل خصم قبل الضريبة الذي يعكس تقييمات السوق الحالية للقيمة الزمنية للأموال، وعندما يكون ملائماً والمخاطر التي ينطوي عليها الالتزام. ويتم الاعتراف بالخصم المتنازل عنه كتكاليف تمويل.

#### ٩-٦ منافع الموظفين

##### ٦-٩-١ التزامات المنافع قصيرة الأجل

المنافع قصيرة الأجل هي تلك المبالغ المتوقعة تسويتها بشكل كامل خلال ١٢ شهراً في نهاية السنة التي يقدم فيها الموظفون الخدمات التي تنشأ عنها المنافع. إن المطلوبات المتعلقة بالأجور والرواتب، بما في ذلك المنافع غير النقدية والإجازات المتراكمة، والمزايا العينية التي يتوقع تسويتها بالكامل خلال اثني عشر شهراً بعد نهاية السنة التي يقوم فيها الموظفون بالخدمة ذات الصلة فيتم الاعتراف بها حتى نهاية فترة التقارير ويتم قياسها بالمبالغ المتوقعة دفعها عند تسوية المطلوبات.

##### ٦-٩-٢ التزامات منافع الخدمة

تقوم الشركة بمنح مكافآت نهاية الخدمة لموظفيها وفقاً لمتطلبات نظام العمل في المملكة العربية السعودية. ويستند استحقاق هذه المنافع باستخدام الأساليب الإكتوارية- إلى الراتب الأساسي والبدلات للموظف وطول مدة خدمته بشرط استكمال الحد الأدنى من فترة الخدمة. يتم تسجيل التكاليف المتوقعة لهذه المكافآت على مدى فترة الخدمة. خطط التزامات استحقاقات الموظفين غير مموله. وبناء على ذلك، يقوم خبراء اكتواريون مستقلون بتقييم الالتزامات بموجب هذه الخطط استناداً إلى طريقة وحدة الإلتزام المخططة ويتم تسجيل الالتزام على أساس تقييم اكتواري. إن الإلتزام المعترف به في قائمة المركز المالي فيما يتعلق بمنافع نهاية الخدمة للموظفين هو القيمة الحالية لمنافع الخدمة للموظفين في نهاية فترة التقرير. وتحدد القيمة الحالية للإلتزام بمنافع نهاية الخدمة للموظفين بخصم التدفقات النقدية الخارجة المقدرة في المستقبل باستخدام أسعار الفائدة لسندات عالية الجودة، والتي لها شروط استحقاق تقارب شروط التزام منافع نهاية الخدمة. يتم إثبات تكاليف الخدمات السابقة مباشرة في قائمة الدخل. يتم احتساب تكلفة الفائدة بتطبيق معدل الخصم على رصيد التزام المنافع المحددة. يتم إدراج هذه التكلفة في قائمة الدخل. يتم تحميل أو إدراج الأرباح أو الخسائر الإكتوارية الناتجة عن تسويات الخبرة والتغيرات في الافتراضات الإكتوارية في حقوق الملكية في قائمة الدخل الشامل الآخر في السنة التي تنشأ فيها.

##### ٦-١٠ نقد وما في حكمه

يتكون النقد وما في حكمه من النقد بالصندوق ولدى البنوك والاستثمارات ذات الاستحقاق الأصلي ثلاثة أشهر أو أقل والمتاحة للشركة دون أي قيود.

## شركة زهرة الواحة للتجارة

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م

### ٦- السياسات المحاسبية الهامة (يتبع)

#### ١١-٦ الزكاة

يتم احتساب الزكاة وفقاً لأنظمة هيئة الزكاة والضريبة والجمارك في المملكة العربية السعودية وفق أساس الاستحقاق. يتم تحميل مصروف الزكاة على قائمة الربح أو الخسارة. يتم تسوية الفروقات، إن وجدت، الناتجة عن الربوط النهائية في السنة التي تم فيها الانتهاء من الربط.

#### ١٢-٦ المعاملات بالعملات الأجنبية

يتم ترجمة المعاملات التي تتم بالعملات الأجنبية إلى العملة الوظيفية للشركة على أساس أسعار التحويل السائدة بتاريخ تلك المعاملات.

يتم ترجمة الموجودات والمطلوبات النقدية المدرجة بالعملات الأجنبية إلى العملة الوظيفية على أساس أسعار التحويل في تاريخ التقرير. إن البنود غير النقدية التي يتم قياسها بناءً على التكلفة التاريخية بعملة أجنبية يتم تحويلها على أساس أسعار الصرف في تاريخ المعاملة. يتم الاعتراف بفروقات ترجمة العملات الأجنبية بشكل عام في الربح أو الخسارة.

#### ١٣-٦ الاحتياطي النظامي

وفقاً للنظام الأساسي للشركة، يجب على الشركة أن تجنب في كل سنة ١٠٪ من أرباحها الصافية لتكوين احتياطي نظامي حتى يبلغ هذا الاحتياطي ٣٠٪ من رأس المال. إن هذا الاحتياطي غير متاح للتوزيع. يتم حساب الاحتياطي بصورة سنوية.

#### ١٤-٦ توزيعات الأرباح

تقيد توزيعات الأرباح في القوائم المالية في الفترة التي يتم الموافقة عليها من قبل المساهمين في الشركة حيث تقيد في القوائم المالية في الفترة التي يتم الموافقة عليها من قبل المساهمين في الشركة أو من قبل مجلس الإدارة إذا كان مفوض بالتوزيع من قبل المساهمين في الشركة. يتم قيد توزيعات الأرباح المرحلية في الفترة التي يتم اعتمادها من قبل مجلس الإدارة.

#### ١٥-٦ ربحية السهم

تقوم الشركة بعرض ربحية السهم الأساسية والمخفضة. يتم احتساب ربحية السهم الأساسية بتقسيم الربح أو الخسارة العائدة للمساهمين العاديين بالشركة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال العام وتعديلها بالسهم المملوكة المحتفظ بها، إن وجدت. يتم تحديد ربحية السهم المخفضة، إن وجدت بتعديل الربح أو الخسارة العائدة للمساهمين العاديين والمتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة وتعديلها بالسهم المملوكة المحتفظ بها لأثر كافة الأسهم المخفضة المحتملة.

#### ١٦-٦ العقار الاستثماري

يتم قياس العقار الاستثماري بالتكلفة وإثبات أي ربح أو خسارة عند استبعاد العقار الاستثماري (التي تحتسب بالفرق بين صافي المتحصلات من الاستبعاد والقيمة الدفترية للبند) في الربح أو الخسارة. الأراضي لا تُستهلك.

شركة زهرة الواحة للتجارة  
(شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات حول القوائم المالية  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م

٦- السياسات المحاسبية الهامة (يتبع)

١٧-٦ إثبات الإيرادات

**نوع المنتج** طبيعة وتوقيت استيفاء التزامات الأداء بما في ذلك شروط السداد الهامة

مصغرات القوارير البلاستيكية وأغطية القوارير وتسلیم البضاعة إلى العميل. ويتم في ذلك الوقت إصدار الفواتير وإثبات الإيرادات. البلاستيكية

تسمح بعض العقود للعملاء بإرجاع البضاعة واستبدالها ببضاعة أخرى جديدة، ويتم السماح بإسترجاع نقدي.

يتم بيع المنتجات بخصوصيات على أساس المبيعات الاجمالية على مدى ١٢ شهراً. يتم اثبات هذه المبيعات استناداً الى السعر في العقد ناقص حجم الخصومات .

تعترف الشركة بالإيرادات بموجب المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٥) باستخدام نموذج الخمس خطوات التالية:

الخطوة ١: تحديد العقد مع العميل	يعرف العقد بأنه اتفاق بين طرفين أو أكثر ينشئ حقوقاً والتزامات قابلة للتنفيذ وتحدد المعايير لكل عقد والتي يجب الوفاء بها.
الخطوة ٢: تحديد التزامات الأداء	التزام الأداء هو عقد مع عميل لنقل سلعة أو خدمة إلى العميل.
الخطوة ٣: تحديد سعر المعاملة.	سعر المعاملة هو المبلغ المقابل الذي تتوقع الشركة الحصول عليه في نظير نقل السلع أو الخدمات التي وعد بها العميل، باستثناء المبالغ المحصلة نيابة عن أطراف ثالثة.
الخطوة ٤: تخصيص سعر المعاملة.	بالنسبة للعقد الذي يحتوي على أكثر من التزام أداء، تقوم الشركة بتوزيع سعر المعاملة على كل التزام أداء بمبلغ يحدد مبلغ المقابل الذي تتوقع الشركة الحصول عليها مقابل الوفاء بكل التزام من التزامات الأداء.
الخطوة ٥: الاعتراف بالإيرادات.	تحقق الشركة الإيرادات عندما (أو كلما) أوفت بالتزام الأداء عن طريق نقل السلع أو الخدمات التي وعد بها العميل بموجب العقد.

١٨-٦ المصروفات

مصروفات البيع والتسويق هي تلك المصروفات الناجمة عن جهود الشركة التي تقوم بها إدارات البيع والتسويق. تُصنف جميع المصروفات الأخرى باعتبارها مصروفات إدارية. ويتم إجراء توزيع للمصروفات المشتركة بين تكلفة المبيعات ومصروفات البيع والتوزيع والمصروفات الإدارية، عند اللزوم، على أساس معقول مع الأخذ في الاعتبار طبيعة وظروف المصروفات المشتركة.

١٩-٦ التقارير القطاعية

قطاع الأعمال هو مجموعة من الموجودات والعمليات المرتبطة بتقديم منتجات أو خدمات تتعرض لمخاطر وعوائد تختلف عن تلك المتعلقة بقطاعات أعمال أخرى والتي تقاس وفقاً للتقارير التي تستخدمها الإدارة التنفيذية.

القطاع الجغرافي هو القطاع المرتبط بتقديم منتجات أو خدمات ضمن بيئة اقتصادية محددة تتعرض لمخاطر وعوائد تختلف عن تلك المتعلقة بقطاعات تعمل في بيئات اقتصادية أخرى. تتوافق الإفصاحات عن التقارير القطاعية مع المعلومات التي تم مراجعتها من قبل المسؤول عن اتخاذ القرارات التشغيلية. تقوم الشركة بالإفصاح عن معلومات عن أسس القياس المطبقة، مثل طبيعة وتأثير أي فروقات بين القياسات المستخدمة في المعلومات عن القطاعات التي يصدر عنها تقارير وتلك القياسات المستخدمة.

شركة زهرة الواحة للتجارة  
(شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات حول القوائم المالية  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م

٦- السياسات المحاسبية الهامة (يتبع)

٢٠-٦ 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 ٢٠٢١م و ليس لها أثر جوهري على القوائم المالية للشركة.

١٠-٢٠-٦ التعديلات على المعايير التالية لأول مرة من ١ يناير ٢٠٢١م ولم يكن لها تأثير جوهري على القوائم المالية:

إصلاح معيار سعر الفائدة - المرحلة الثانية تعديلات على المعايير الدولية للتقرير المالي رقم ٩ و ٧ و ٤ و ١٦ و معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٩ (التعديلات سارية المفعول في أو بعد ١ يناير ٢٠٢١م).

٢١-٦ المعايير الجديدة والتعديلات الصادرة

يسري عدد من المعايير الجديدة للفترة السنوية التي تبدأ بعد ١ يناير ٢٠٢٢م، وبموجب التطبيق المبكر. اختارت الشركة عدم التطبيق المبكر للمعايير المشار إليها وتقوم إدارة الشركة حالياً بدراسة أثر تطبيق المعايير والتعديلات المذكورة أدناه في حال كان لها أثر على الشركة.

المعايير الجديدة والتعديلات	سارية للفترة السنوية بداً من أو بعد تاريخ
التعديلات السنوية للمعايير الدولية للتقرير المالي (دورة ٢٠١٨ م - ٢٠٢٠ م) تعديل على المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١: تطبيق المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية للمرة الأولى، والمعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩، الأدوات المالية، ومعيار المحاسبة الدولي ٤١ الزراعة.	١ يناير ٢٠٢٢م
الرجوع إلى الإطار المفاهيمي (تعديلات على المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية ٣ تجميع الأعمال)	
الممتلكات والألات والمعدات: العائدات قبل الاستخدام المقصود (تعديلات على معيار المحاسبة الدولي ١٦)	
تكلفة الوفاء بالعقد: تعديلات على معيار المحاسبة الدولي ٣٧ المخصصات والالتزامات المحتملة والأصول المحتملة.	١ يناير ٢٠٢٣م
المعيار الدولي للتقارير المالية ١٧ عقود التأمين، بما في ذلك تعديلات التطبيق المبكر للمعيار الدولي للتقارير المالية ١٧ والمعيار الدولي للتقارير المالية ٩ - معلومات المقارنة.	
تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم ١، "عرض القوائم المالية" على تصنيف المطلوبات على أنها متداولة أو غير متداولة.	
تعريف التقديرات المحاسبية - تعديلات على معيار المحاسبة الدولي ٨ السياسات المحاسبية والتغييرات في التقديرات المحاسبية والأخطاء.	
الإفصاحات الأولية: السياسات المحاسبية - تعديلات على معيار المحاسبة الدولي ١ عرض البيانات المالية وقائمة الممارسة للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية ٢ إصدار الأحكام النسبية.	
الضرائب المؤجلة المتعلقة بالأصول والمطلوبات الناشئة عن معاملة واحدة - تعديلات على معيار المحاسبة الدولي ١٢ ضرائب الدخل.	متاح للتطبيق الاختياري / تاريخ السريان مؤجل إلى أجل غير مسمى
بيع أو مساهمة الموجودات بين المستثمر وشركته الزميلة أو المشروع المشترك (التعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي ١٠ ومعيار المحاسبة الدولي ٢٨).	

شركة زهرة الواحة للتجارة  
(شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات حول القوائم المالية  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١  
(ريال سعودي)

٧- ممتلكات وآلات ومعدات

فيما يلي الحركة على الممتلكات والآلات والمعدات خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر:

	أعمال تحت التنفيذ	إجمالي	أعمال تحت التنفيذ	إجمالي	أثاث	إدوات ومعدات	سيارات	ماكينات	مباني	أراضي	التكلفة:
	٣٧٨,١٣٤,٤٣٦	٢١,٢٢٦,٠٦٤	٢,٠٢٩,٢٢٦	٦٧٦,٥١٥	٢٩٠,٦٠٣	٣,١٨٠,٧٥٠	٢٨٤,٩٠٨,١٥١	٣٥,٤٤٨,٨٢٧	٣٠,٤٥٢,٨٢٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢١ م	
	١,٠٥٢٧,١٧٩	٥٦,٢٥٣	٥٦,٢٥٣	٩,٢٩٩	٢٦,٠٠٠	٦١٣,٣٢٢	٢٥٦,١٠٦	--	٤,٣١٤,٢٧١	إضافات	
	(٢٤٧,٨٠٠)	--	(٤,٥٠٠)	(٤,٨٠٠)	--	(١٨٦,٠٠٠)	(٥٢,٥٠٠)	--	--	استبعادات	
	--	(٣,٩١٩,٦٧٧)	--	--	--	--	٣,٩١٩,٦٧٧	--	--	تحويلات خلال السنة	
	٣٨٨,٩٦٢,٨١٥	٢٢,٩٥٨,٣١٥	٢,٠٨١,٣٧٩	٦٨١,٠١٤	٣١٦,٦٠٣	٣,٦٠٨,٠٧٢	٢٨٩,٠٣١,٤٣٤	٣٥,٤٤٨,٨٢٧	٣٤,٧٦٧,١٣١	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	
	١٣٨,٢٦٧,٣١٣	--	١,٠٠٢,٧١٩	٢٦٩,٨٠٩	١٥٥,٥١٥	٢,٤١٧,٠١٥	١٣,٣٦٢,٣٣٩	٤,٠٦٥,٢١٦	--	الاستهلاك المتراكم:	
	٣٠,٣٥٥,٩٦٦	--	٣٤٩,٦٢٧	٦٨,٨١٥	٢٩,٨٣٩	٣٤٥,٢٢٠	٢٨,٧٧٨,٧٥٢	١,٠٦٣,٥٠٣	--	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢١ م	
	(٢٤٧,٨٠٠)	--	(٤,٥٠٠)	(٤,٨٠٠)	--	(١٨٦,٠٠٠)	(٥٢,٥٠٠)	--	--	إضافات	
	١٦٨,٦٥٥,٣٠٩	--	١,٣٤٧,٨٨٦	٣٢٣,٨٢٤	١٨٥,٣٥٤	٢,٥٧١,٢٣٥	١٥٩,٠٨٨,٢٩١	٥,١٢٨,٧١٩	--	استبعادات	
	٢٢٠,٣٣٧,٥٠٦	٢٢,٩٥٨,٣١٥	٧٣٣,٤٩٣	٣٤٧,١٩٠	١٣١,٢٤٩	١,٠٣٦,٨٣٧	١٢٩,٩٤٣,١٤٣	٣٠,٣٢٠,١٤٨	٣٤,٧٦٧,١٣١	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	
	٣٤٧,٠٧٩,٤٢٨	١٣,٩٧٠,٢٤١	١,٥٤٦,٥١٤	٦٦١,٤١	٢٨٢,٨٥٣	٢,٩٤٥,٧٥٠	٢٦١,٨٠٤,٢٠٢	٣٥,٤١٥,٨٢٧	٣٠,٤٥٢,٨٢٠	التكلفة:	
	٣٢,٤٤٠,٠٢٢	٢٨,١٧٥,٥٩٩	١١٨,٠٨٧	١٥,٣٧٤	٧,٧٥٠	٢٣٥,٠٠٠	٣,٨٨٨,٢١٢	--	--	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٠ م	
	--	(١٩,٦١٣,٧٦٢)	٣٦٥,٠٢٥	--	--	--	١٩,٢١٥,٢٣٧	٣٣,٠٠٠	--	إضافات	
	(٩٠٦,٠١٤)	--	--	--	--	--	--	--	--	تحويلات خلال السنة	
	٣٧٨,٦١٣,٤٣٦	٢١,٢٢٦,٠٦٤	٢,٠٢٩,٢٢٦	٦٧٦,٥١٥	٢٩٠,٦٠٣	٣,١٨٠,٧٥٠	٢٨٤,٩٠٨,١٥١	٣٥,٤٤٨,٨٢٧	٣٠,٤٥٢,٨٢٠	المحول إلى موجودات غير ملموسة	
	١٠٩,٠٦٥,٧١١	--	٧٠٣,٧٠٨	٢٠٢,٩٥٦	١٢٦,٩٦٨	١,٨٥٩,٤١٦	١٠٣,١٧٠,٣٥١	٣,٠٠٢,٣١٢	--	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٠ م	
	٢٩,٢٠١,٦٠٢	--	٢٩٩,٠١١	٦٦,٨٥٣	٢٨,٥٤٧	٥٥٢,٥٩٩	٢٧,١٩١,٦٨٨	١,٠٦٢,٩٠٤	--	إضافات	
	١٣٨,٢٦٧,٣١٣	--	١,٠٠٢,٧١٩	٢١٩,٨٠٩	١٥٥,٥١٥	٢,٤١٢,٠١٥	١٣,٣٦٢,٣٣٩	٤,٠٦٥,٢١٦	--	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	
	٢٤٠,٣٤٦,١٢٣	٢١,٢٢٦,٠٦٤	١,٠٢٦,٩٠٧	٤٠٦,٧٠٦	١٣٥,٠٨٨	٧٦٨,٧٣٥	١٥٤,٥٤٦,١١٢	٣١,٣٨٣,٦٥١	٣٠,٤٥٢,٨٢٠	صافي القيمة الدفترية:	

في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م  
يتمثل رصيد الاعمال تحت التنفيذ في المبلغ المتوقع مقابل شراء نظام تخزين الي وقرب حقن ومباني وانشاءات مصنع الطباعة وخط طباعة. وتبلغ إجمالي التكلفة المتوقعة لهذه المشروعات مبلغ ٢٤,٦١ مليون ريال سعودي، ويتوقع الانتهاء من هذه المشروعات خلال الربع الثاني من عام ٢٠٢٢ م. تم رهن صافي القيمة الدفترية للأراضي والمباني والمصنع مقابل فروض بمبلغ ١١٣,٦٤٣,٨٥٨ ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م: ٩٥,١٢٥,٢٢٦ ريال سعودي) (إيضاح ١٨- ب).

تمثل التحويلات من مشروعات تحت التنفيذ خلال السنة في قيمة الماكينات الخاصة بتشغيل خط إنتاجي جديد.

شركة زهرة الواحة للتجارة  
(شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات حول القوائم المالية  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م  
(ريال سعودي)

**٨- عقار استثماري**

تقوم الشركة بقيد جميع العقارات الاستثمارية بالتكلفة.

يتكون العقار الاستثماري من قطع أراضي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م بالمزاحمية بمساحة إجمالية ١٢,١١٣ متر مربع (٢٠٢٠ م : ٢٧,٢٢٦ متر مربع).

بلغت قيمة العقار الاستثماري كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م مبلغ ١,٧ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م: ٢,٦ مليون ريال سعودي).

بلغت القيمة العادلة للعقار الاستثماري كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م مبلغ ٤,٢١ مليون ريال سعودي (٢٠٢٠ م: ٣,١٧ مليون ريال سعودي).

قامت الشركة خلال السنة ببيع عقارات استثمارية (قطع أراضي) تبلغ تكلفتها ٩٧٥ ألف ريال سعودي ونتج عن ذلك مكاسب بيع عقارات استثمارية بمبلغ ١,٤٤ مليون ريال سعودي مدرجه ضمن الإيرادات الأخرى.

تم تحديد القيمة العادلة للاستثمار العقاري بواسطة مقيم عقاري خارجي مستقل عن الشركة (المقيم: شركة قيم العقارية، ترخيص رقم ١٢١٠٠٠٠٠٥٢).

إن القيمة العادلة للعقار الاستثماري تم تصنيفها كمستوى ٢ للقيمة العادلة بناء على المدخلات الخاصة بطريقة التقييم المستخدمة.

**٩- موجودات غير ملموسة**

تتمثل الموجودات غير الملموسة في برامج حاسب آلي وفيما يلي الحركة على الموجودات غير الملموسة خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	
		<b>التكلفة:</b>
١,٠٥٦,٢٠٨	١,٩٦٢,٢٢٢	الرصيد في ١ يناير
٩٠٦,٠١٤	--	المحول من أعمال تحت التنفيذ
١,٩٦٢,٢٢٢	١,٩٦٢,٢٢٢	الرصيد في ٣١ ديسمبر
		<b>الإطفاء المتراكم:</b>
١٢٦,٢٩٣	٢٨٣,٥٨٩	الرصيد في ١ يناير
١٥٧,٢٩٦	٢١٠,٦٥٧	الإطفاء خلال العام
٢٨٣,٥٨٩	٤٩٤,٢٤٦	الرصيد في ٣١ ديسمبر
١,٦٧٨,٦٣٣	١,٤٦٧,٩٧٦	صافي القيمة الدفترية:

**١٠- مخزون**

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	
٥٠,٣٥١,٢٤٢	٤٠,٠٤٥,٠٢٧	مواد خام ومواد تعبئة وتغليف
٢٥,١٥٧,١٥٦	٣٨,٤٠٨,٣٩٩	بضاعة تامة الصنع
١,٩٨٨,٨٦٦	٢,٥٦٧,٨٩٨	قطع غيار ومستلزمات وزيوت
٧٧,٤٩٧,٢٦٤	٨١,٠٢١,٣٢٤	

شركة زهرة الواحة للتجارة  
(شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات حول القوائم المالية  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م  
(ريال سعودي)

١١- استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	استثمار في محفظة أسهم استثمارية عدد الوحدات المستثمر بها سعر الوحدة (ريال) إجمالي الاستثمارات
١,١٢٠,٧٠٣	--	
١٩,٩٣١	--	
٢٢,٣٣٦,٧٠٩	--	

قامت الشركة خلال عام ٢٠٢٠ م بالاستثمار في محفظة أسهم استثمارية يتم التداول عليها في السوق المالية السعودية (تداول) متمثلة في الإستثمار في حقوق الملكية لمجموعة شركات متنوعة. يتم إدارة المحفظة من خلال شركة الاستثمار للأوراق المالية والوساطة - الاستثمار كابيتال وذلك وفقاً لعقد الإدارة المبرم.

تم تقييم الاستثمارات في حقوق الملكية بالقيمة العادلة، وذلك على أساس الأسعار المتداولة للأسهم في السوق المالية السعودية (تداول). وقد تم بيع جميع الاسهم المستثمر فيها خلال عام ٢٠٢١ م، ونتج عن ذلك أرباح محققة بمبلغ ٦,١٦٧,٨٣٢ ريال سعودي وقد بلغت توزيعات الأرباح المستلمة خلال العام مبلغ ٣١٦,٩٠٦ ريال سعودي والتي تم عرضها ضمن قائمة الربح أو الخسارة. فيما يلي حركة الاستثمارات للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	تكلفة الاستثمار كما في ١ يناير شراء وحدات استثمارية بيع وحدات مستثمر فيها أرباح محققة من بيع استثمارات فروقات تقييم القيمة العادلة للوحدات الرصيد كما في ٣١ ديسمبر
--	٢٢,٣٣٦,٧٠٩	
٣٤,٣٨٥,٩٧٨	٢١,٧٠٥,٧٠٧	
(١١,٦٧٩,٥١٥)	(٥٠,٢١٠,٢٤٨)	
٣٥٤,٦١٨	٦,١٦٧,٨٣٢	
(٧٢٤,٣٧٢)	--	
٢٢,٣٣٦,٧٠٩	--	

١٢- ذمم مدينة تجارية

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	ذمم مدينة تجارية مستحق من أطراف ذات علاقة (إيضاح ٢٨) يخضم: الإنخفاض في قيمة ذمم مدينة تجارية
١٤٧,٦٧٤,٩٢٨	١٦٠,٠٦٧,٣٥٨	
٤٢,٧٠٥,٢٤٧	٥٠,١٩٩,٤٣٤	
١٩٠,٣٨٠,١٧٥	٢١٠,٢٦٦,٧٩٢	
(٢٣,٣٢٥,١٤٧)	(٢٥,٠٦٤,٨١٧)	
١٦٧,٠٥٥,٠٢٨	١٨٥,٢٠١,٩٧٥	

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	الرصيد في بداية السنة المكون خلال السنة الرصيد في نهاية السنة
٢٣,٣٢٥,١٤٧	٢٣,٣٢٥,١٤٧	
--	١,٧٣٩,٦٧٠	
٢٣,٣٢٥,١٤٧	٢٥,٠٦٤,٨١٧	

يعرض الإيضاح رقم ٢٧-٢ معلومات حول مدى تعرض الشركة لمخاطر الائتمان والسوق بما في ذلك أعمار الذمم المدينة التجارية.

١٣- مدفوعات مقدمة وذمم مدينة أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	موردين - أرصدة مدينة (*) ضريبة قيمة مضافة بالصافي مصروفات مدفوعة مقدماً دفعات مقدّمة للموردين خطاب ضمان (إيضاح ٢٠) موجودات أخرى
١٧,٩٤٢,٧٠٢	٢٢,٠٧٤,١٤٦	
١,٢٦٨,٣٥٤	٤,٨٣٠,٩٠٦	
٩٢٠,٩٥٢	١,٧٥٠,١٨١	
١,٤١٩,٧٧٣	٢٢٧,٥٧٢	
١,١١٧,٦٠٤	--	
٦٠,٣١٠	٣٧,٨٠٠	
٢٢,٧٢٩,٦٩٦	٢٨,٩٢٠,٦٠٥	

\* يتمثل هذا الرصيد في قيمة الخصومات المستحقة عن السنة من المورد الرئيسي للشركة.

شركة زهرة الواحة للتجارة  
(شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات حول القوائم المالية  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م  
(ريال سعودي)

**١٤- النقدية وما في حكمها**

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	
٣,٨٩٩	٢,٨١٥	نقد في الصندوق
٩,٨٠١,٢٩٤	٤٨,٧٣٧,٨٠٤	نقد لدى البنوك
٩,٨٠٥,١٩٣	٤٨,٧٤٠,٦١٩	

**١٥- رأس المال**

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م، بلغ رأس مال الشركة المصرح به والمدفوع بالكامل ١٥٠ مليون ريال سعودي (٢٠٢٠ م: ١٥٠ مليون ريال سعودي) مقسم إلى ١٥ مليون سهم عادي (٢٠٢٠ م: ١٥ مليون سهم عادي) بقيمة ١٠ ريال سعودي للسهم الواحد (٢٠٢٠ م: ١٠ ريال سعودي للسهم الواحد).

أوصى مجلس الإدارة بتاريخ ١٥ نوفمبر ٢٠٢١ م (الموافق ١٠ ربيع الثاني ١٤٤٣ هـ) بزيادة رأس مال الشركة وذلك عن طريق منح أسهم مجانيه لمساهمي الشركة عن طريق رسملة الأرباح المبقة وذلك بمنح سهم واحد لكل ساهمين على ان يعرض ذلك على الجمعية العامة الغير عادية لاعتماده بعد اخذ موافقه الجهات الرسمية.

**١٦- احتياطات أخرى**

يتمثل الرصيد في الخسائر الإكتوارية الناتجة عن إعادة قياس منافع الموظفين وبلغ رصيد البند كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م مبلغ ١٤٠,٣٤٤ ريال سعودي (٢٠٢٠ م: ١٣٨,١١٤ ريال سعودي).

**١٧- مصروفات مستحقة وذمم دائنة أخرى**

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	
١,٠٢٩,٠١٧	١,٢٤٦,٦١٠	مصروفات مستحقة - كهرباء
٩٧١,٢٤٧	٧٦٥,٧٢٤	حواجز مستحقة
٤٩٩,٠٠٠	٦٣٨,٠٠٠	مكافآت وبدلات مجلس الإدارة واللجان بالشركة (إيضاح ٢٨)
٤٠٥,٢٥٠	٤٩٨,٤١٢	مصروفات مستحقة - إستشارات
٤٠٢,٥٩٦	٤٨٤,١٠٣	مستحقات تذاكر سفر
٣٣٩,٩٧٠	٣٩٩,٩٥٥	مستحقات إجازات
٢٤٥,٩٠٣	٥٤,٤٨٩	دفعات مقدمة من العملاء
٧٦٩,٥٦٠	١٠,٣٥٠	مصروفات مستحقة - بضاعة غير مفوترة
١,١٥٥,١٤٢	٢,٠٩١,٠٦٥	أخرى
٥,٨١٧,٦٨٥	٦,١٨٨,٧٠٨	

**١٨- قروض**

**(أ) قروض قصيرة الأجل**

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	
١٦٢,٠٦٩,٦٦٦	١٦٦,٣١٣,٨٠٢	قروض قصيرة الأجل (*)
١٦٢,٠٦٩,٦٦٦	١٦٦,٣١٣,٨٠٢	

(\*) 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.

شركة زهرة الواحة للتجارة  
(شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات حول القوائم المالية  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م  
(ريال سعودي)

١٨- قروض (يتبع)

(ب) قروض طويلة الأجل

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	
٣٢,٨٢١,٥٩٣	١٢,٩٢٩,٢٥٧	بنوك محلية
٥٦,٦٣٠,٠٠٠	٤٨,٢٨٠,٠٠٠	صندوق التنمية الصناعية السعودي
٨٩,٤٥١,٥٩٣	٦١,٢٠٩,٢٥٧	
(١,٥٥٦,٣٢٧)	(١,٣٣٢,٠٣٨)	ناقصاً: فوائد مؤجلة
٨٧,٨٩٥,٢٦٦	٥٩,٨٧٧,٢١٩	
٤٨,١٧٧,٢٢٠	٢٣,١٥٣,٢٨٠	تم عرضها في قائمة المركز المالي كما يلي:
٣٩,٧١٨,٠٤٦	٣٦,٧٢٣,٩٣٩	الجزء غير المتداول ضمن المطلوبات غير المتداولة
٨٧,٨٩٥,٢٦٦	٥٩,٨٧٧,٢١٩	الجزء المتداول ضمن المطلوبات المتداولة
٢٤٩,٩٦٤,٩٣٢	٢٢٦,١٩١,٠٢١	إجمالي القروض

إن قرض صندوق التنمية الصناعية السعودي مضمون مقابل أراضي ومباني وآلات بمصنع الشركة بقيمة دفترية تبلغ ١١٣,٦٤٣,٨٥٨ ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م: ٩٥,٦٣٥,٢٢٦ ريال سعودي) وتستحق السداد خلال فترة من ١ إلى ٥ سنوات. (إيضاح ٧)

(ج) إجمالي الحركة في القروض

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	
٢٤١,٩٦٢,٦٥٢	٢٤٩,٩٦٤,٩٣٢	الرصيد كما في ١ يناير
٣٥٥,٧٤٢,٣٧٢	٥٨٩,٨٤١,٩٠٠	متحصلات من قروض
(٣٥٢,٢٧٤,٣٣٩)	(٦١٩,٠٣٥,٩٥٦)	سدادات قروض
٩,٨٨٦,٧٦٣	٧,٦١٥,٤٣٥	تكاليف تمويل
(٥,٣٥٢,٥١٦)	(٢,١٩٥,٢٩٠)	تكاليف تمويل (مدفوعة)
٢٤٩,٩٦٤,٩٣٢	٢٢٦,١٩١,٠٢١	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر

(د) اتفاقيات التسهيلات البنكية

- حصلت الشركة على تسهيلات ائتمانية من بنوك محلية وقروض طويلة وقصيرة الأجل واعتمادات مستندية بسقف تمويلي قدره ٣٠٠,٧ 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 والإعتمادات المستندية المفتوحة وغير المستخدمة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م مبلغ ٢٣,٣٩ مليون ريال سعودي (٢٠٢٠ م: ٦١,٥ 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 العام على موافقة من البنك لتجاوز أحد التعهدات البنكية.

تم خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م تجديد اتفاقيات التمويل مع بعض البنوك المحلية بقيم تصل إلى ٢٢٧,٩٣ مليون ريال سعودي وذلك بهدف شراء واستيراد مواد خام وتمويل رأس المال العامل وتمويل التوسعات الرأسمالية. تم تجديد هذه الاتفاقيات بضمان سندات لأمر صادرة من قبل الشركة.

- حصلت الشركة على تسهيلات ائتمانية من صندوق التنمية الصناعية السعودي لتمويل رأس المال العامل كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م بمبلغ ٢٤,٥٠ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م: ٣٣,٥٠ مليون ريال سعودي). تشمل القروض على تعهدات معينة. 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 الاجراءات اللازمة لضمان الالتزام.

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

شركة زهرة الواحة للتجارة  
(شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات حول القوائم المالية  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م  
(ريال سعودي)

١٩- منافع الموظفين

التوصيف العام لخطط المنافع المحددة للموظفين:

يتعين على الشركة سداد مكافأة نهاية الخدمة (خطط المنافع المحددة) وفقاً لنظام العمل السعودي. تتمثل مكافأة نهاية الخدمة في نصف راتب آخر شهر في أول خمس سنوات من الخدمة بما في ذلك أجزاء السنة، بالإضافة إلى راتب آخر شهر بالكامل مقابل كل سنة متبقية/ لاحقة في الخدمة بما في ذلك أجزاء السنة في حال إنهاء خدمة الموظف أو التقاعد.

منهجية التقييم والافتراضات الرئيسية للدراسة الإكتوارية:

تماشياً مع متطلبات معيار المحاسبة الدولي ١٩ "منافع الموظفين"، تم استخدام طريقة وحدة الائتمان المخططة لتحديد التزامات الخطة. وبموجب هذه الطريقة، تحسب التكلفة المتوقعة للمنفعة لكل استحقاق يستحقه أعضاء الخطة الذين هم في الخدمة. تعتمد التكلفة المتوقعة للمنفعة وطول مدة الخدمة في تاريخ التقييم، ويتم احتساب المكافأة على أساس آخر راتب يتوقع أن يستلمه الموظف في سن التقاعد. إن التزامات الخطة هي القيمة الإكتوارية الحالية للمزايا المستحقة المتوقعة لجميع الموظفين الذين هم على رأس عملهم في تاريخ التقييم.

الافتراضات الرئيسية

وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي ١٩، يجب أن تكون الافتراضات الإكتوارية غير متحيزة ومتوافقة مع بعضها البعض. إن الافتراضات تمثل أفضل تقدير للشركة للمتغيرات التي ستحدد التكلفة النهائية لتقديم التكلفة النهائية لمكافأة نهاية الخدمة. إن الافتراضات الأساسية المستخدمة هي كما يلي:  
تقوم الشركة بإدارة خطط منافع نهاية الخدمة وفقاً لنظام العمل في المملكة العربية السعودية. ولا يتم تمويل خطط استحقاقات ما بعد انتهاء الخدمة.

١-١٩ الحركة في التزام منافع الموظفين

يعرض الجدول التالي تسوية الأرصدة الافتتاحية مع الأرصدة الختامية لالتزام المنافع المحددة:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
١,٣٣٢,٦٩٥	١,٩٢٠,٩٤٣
٣٨٤,٠٩٢	٤٦٨,١٤٦
٥٥,٠٠٩	٦٧,٤٢٩
(١٧,٧٧٧)	(٤٢,٥٤١)
٤٢١,٣٢٤	٤٩٣,٠٣٤
١٦٦,٩٢٤	٢,٢٣٠
١,٩٢٠,٩٤٣	٢,٤١٦,٢٠٧

الرصيد في بداية السنة  
المدرج في قائمة الربح أو الخسارة  
تكلفة الخدمة الحالية  
تكلفة الفائدة  
(المسدد) خلال السنة

المدرج في الدخل الشامل الآخر  
خسائر التقييم الإكتواري  
الرصيد في نهاية السنة

٢-١٩ الافتراضات الإكتوارية

فيما يلي الافتراضات الإكتوارية الرئيسية في تاريخ التقرير (معبّر عنها كمتوسط مرجح):

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
%٣,٠٠	٣,٢٥%
%٥,٠٠	٥,٠٠%

معدل الخصم  
النمو المستقبلي في الرواتب

استندت الافتراضات المتعلقة بمعدل الوفيات المستقبلية إلى الاحصاءات المنشورة وجدول الوفيات.

٣-١٩ تحليل الحساسية

إن التغيرات المحتملة بصورة معقولة في تاريخ التقرير لإحدى الافتراضات الإكتوارية ذات العلاقة مع افتراض بقاء الافتراضات الأخرى ثابتة قد تؤثر على التزامات المنافع المحددة بالمبالغ التالية المبينة أدناه:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
نقص	زيادة
٢,٢٠٢,٥٣٢	٢,٧٤٥,٩٩١
(١,٦٨٩,٣٠٩)	(٢,١٤٢,٧٩٢)
(١,٦٩١,٣٣٤)	٢,١٩٣,٧٦٠
	(٢,١٤٤,٥٩٠)
	٢,٧٣٦,٦٠٨

معدل الخصم (تغير بنسبة ١٪)  
معدل النمو المستقبلي في الرواتب (تغير بنسبة ١٪)  
على الرغم من أن التحليل لا يأخذ في الحسبان التوزيع الكامل للتدفقات النقدية المتوقعة بموجب الخطة، إلا أنه يوفر تقديراً تقريبياً لحساسية الافتراضات المبينة.

شركة زهرة الواحة للتجارة  
(شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات حول القوائم المالية  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م  
(ريال سعودي)

**٢٠- مخصص الزكاة**

١-٢٠ تم تقديم الاقرارات الزكوية للأعوام من ٢٠١٢م الى ٢٠١٥م، وقامت هيئة الزكاة والضريبة والجمارك (الهيئة) بالربط على هذه الأعوام بمبلغ ١,٠٢٦,٣٧٥ ريال سعودي، ولا تزال هذه الاعتراضات منظورة لدى الامانة العامة للجان الضريبية حتى تاريخ اعداد هذه القوائم المالية، كما ان الشركة كونت مخصص بإجمالي مبلغ هذه الربوط الزكوية، وتعتقد الشركة بأن نتائج هذه الاعتراضات ستكون لصالحها.

٢-٢٠ تم تقديم الاقرارات الزكوية للأعوام من ٢٠١٦م الى ٢٠١٨م 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.

٣-٢٠ استلمت الشركة بتاريخ ١٣ اكتوبر ٢٠٢١م من هيئة الزكاة والضريبة والجمارك ربط زكوي عن السنوات المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م و٢٠٢٠م 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. وبتاريخ ١٤ فبراير ٢٠٢٢م استلمت الشركة من الهيئة اشعارات تعديل والخاص بالربط الزكوي عن السنوات المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م و٢٠٢٠م والمتضمن مطالبة الشركة بدفع مبالغ زكوية إضافية بقيمة ٣,٤٨ مليون ريال سعودي ، وستقوم 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 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.

٤-٢٠ قدمت الشركة الاقرار الزكوي لعام ٢٠٢٠م، وقد تم سداد الزكاة المستحقة بناءً على هذا الاقرار، وقد صدرت شهادة الزكاة لهذا العام ٢٠٢٠م وهي صالحة حتى ٣٠ ابريل ٢٠٢٢م.

٥-٢٠ تم احتساب مخصص الزكاة للسنة الحالية كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١م	حقوق الملكية والمخصصات الافتتاحية والتسويات الأخرى القيمة الدفترية للموجودات طويلة الأجل الإجمالي
٣٢٤,٦٣١,١٦٥	٣٢٢,٧٢١,٦٠٨	الربح الزكوي للسنة
(٢٤٤,٦٧٣,٧٥٦)	(٢٢٣,٣٧٩,٤٨٢)	وعاء الزكاة
٧٩,٩٥٧,٤٠٩	٩٩,٣٤٢,١٢٦	
٤٧,٣٦٧,١٤١	٧٢,٩٤٤,٢٠٥	
١٢٧,٣٢٤,٥٥٠	١٧٢,٢٨٦,٣٣١	

٦-٢٠ فيما يلي بيان بالحركة في مخصص الزكاة خلال السنة:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١م	الرصيد في بداية السنة المكون خلال السنة تسويات فروق ربط زكوية عن سنوات سابقة المحمل على قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الأخر مبالغ مدفوعة خلال السنة الرصيد في نهاية السنة
٤,٦٦٠,٦٦٤	٤,٢٧١,٦٠٠	
٣,٢٤٥,٢٢٧	٤,٣٠٧,١٥٨	
(٤٧٦,٥٦٧)	٧٧,٤٨٧	
٣,٥٨٦,٩٢٦	١,٨٠٠,٠٠٠	
٦,٣٥٥,٥٨٦	٦,١٨٤,٦٤٥	
(٦,٧٤٤,٦٥٠)	(٣,١٦٣,٤٨١)	
٤,٢٧١,٦٠٠	٧,٢٩٢,٧٦٤	

شركة زهرة الواحة للتجارة  
(شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات حول القوائم المالية  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م  
(ريال سعودي)

**٢١- تكلفة المبيعات**

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر		
٢٠٢١ م	٢٠٢٠ م	
٤٠٣,٠٥٤,٦٩١	٢٩٦,٣٣٥,٨٢١	تكلفة مواد خام
٢٨,٢٠٤,٣١٣	٢٧,٢٠٦,٩١٣	إستهلاك
١٣,٩٩٨,١٠٣	١٢,٥٧٠,٦٥٩	كهرباء
٨,٨٦٣,٣٠٤	٧,٨٣٨,٦٧٠	رواتب وتكاليف مرتبطة بها
٧,٠٦٤,٨٧٠	٦,٧١٣,٠٠٩	أخرى
٤٦١,١٨٥,٢٨١	٣٥٠,٦٦٥,٠٧٢	

**٢٢- مصروفات بيع وتوزيع**

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر		
٢٠٢١ م	٢٠٢٠ م	
٧,٣٢٨,٨٨٨	٧,٤٤٩,٨٧٣	مصروفات نقل
٧٧١,٢٩١	٦٨٢,٥٠٦	رواتب وأجور
١١٢,٠٠٠	١٨٣,١١٦	عمولات بيعية
١٨,٢٣٥	٢٦,٦٢٠	إستهلاك
٩٣٩,٩٥٨	٩٤٣,٥٣٩	مصروفات أخرى
٩,١٧٠,٣٧٢	٩,٢٨٥,٦٥٤	

**٢٣- مصروفات عمومية وإدارية**

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر		
٢٠٢١ م	٢٠٢٠ م	
٣,٦٥٦,٨٢٩	٣,٦٥٥,٦٢٥	رواتب وأجور
١,٠٤١,٠٥٧	١,٣٧١,٢٨٣	استشارات وأتعاب مهنية
٦٣٨,٠٠٠	٤٩٩,٠٠٠	مكافآت وبدلات مجلس الإدارة واللجان بالشركة
٣٧٠,٨٩٥	٤١٨,٤٦٩	إستهلاك وإطفاء
٣١٦,١٠٤	١٣٩,٦٩٥	بضاعة تالفة
١,٣٠٣,٢٨٠	١,١٠٧,٥٩٣	مصروفات أخرى
٧,٣٢٦,١٦٥	٧,١٩١,٦٦٥	

**٢٤- توزيعات الأرباح**

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 سعودي عن العام المالي ٢٠٢٠ م بواقع ١ ريال سعودي لكل سهم. (٢٠٢٠ م: ١١,٢٥٠ مليون ريال سعودي بواقع ٠,٧٥ ريال لكل سهم).

أوصى مجلس الإدارة بالتمرير بتاريخ ١٥ نوفمبر ٢٠٢١ م الموافق ١٠ ربيع الثاني ١٤٤٣ هـ بتوزيع أرباح نقدية تبلغ ٢٢,٥ مليون ريال سعودي عن العام المالي ٢٠٢١ م بواقع ١,٥ ريال لكل سهم. على ان تصرف لمالكي الاسهم المقيد به بنهاية ثاني يوم تداول يلي يوم انعقاد الجمعية العامة لمساهمي الشركة والتي سوف يعلن عن موعد انعقادها لاحقاً.

**٢٥- الارتباطات الرأسمالية والالتزامات المحتملة والتزامات أخرى**

يتم الإفصاح عن الالتزامات المحتملة عند وجود التزام سيتأكد فقط من خلال أحداث مستقبلية أو عندما لا يمكن قياس الالتزامات بصورة موثوقة فيها. لا يتم إثبات الموجودات المحتملة ولكن يتم الإفصاح عنها عندما يكون من المحتمل تحقيق منافع اقتصادية.

بلغت الالتزامات المحتملة المتعلقة بالاعتمادات المستندية غير المغطاة ٤٨,٧٣٥,٣٧١ ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م: ٤٦,١٩٨,٣٤٠ ريال سعودي).

بلغت الارتباطات الرأسمالية المتعلقة بمشروعات تحت التنفيذ ١,٣٠٢,٧٥٠ ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م والمتمثلة بشكل رئيسي في التعاقد على خط إنتاج جديد، (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م: ١,٨٨١,٥١٣ ريال سعودي). توجد لدى الشركة التزامات بكامل قيمة سندات لأمر بكامل قيمة القروض الممنوحة للشركة.

شركة زهرة الواحة للتجارة  
(شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات حول القوائم المالية  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م  
(ريال سعودي)

**٢٦- ربحية السهم**

**ربحية السهم الأساسية والمخفضة**

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	ربح السنة
٤٠,٥٧٢,٤٥٤	٦٤,٥٧١,٦٨٣	
١٥,٠٠٠,٠٠٠	١٥,٠٠٠,٠٠٠	<b>عدد الأسهم</b>
٢,٧٠	٤,٣٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم (إيضاح ١٥)
		<b>ربحية السهم الأساسية والمخفضة (ريال سعودي)*</b>

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

**٢٧- الأدوات المالية - التصنيف المحاسبي والقيم العادلة**

القيمة العادلة هي القيمة التي سيتم استلامها مقابل بيع أصل ما أو دفعها مقابل تحويل التزام ما ضمن معاملة منتظمة بين المشاركين في السوق بتاريخ القياس. يستند قياس القيمة العادلة إلى افتراض حدوث معاملة بيع الأصل أو نقل الالتزام في إحدى الحالات التالية:

- في السوق الرئيسي للموجودات أو المطلوبات، أو
- في السوق الأكثر تفضيلاً للموجودات أو المطلوبات عند غياب السوق الرئيسي.

يجب أن يكون السوق الرئيسي أو السوق الأكثر تفضيلاً متاحاً للشركة.

تقاس القيمة العادلة لأصل أو التزام باستخدام افتراضات يستعملها المتعاملون لتسعير أصل أو التزام وذلك على فرضية أن المتعاملين يسعون لأفضل منفعة اقتصادية.

يراعي قياس القيمة العادلة للأصل غير المالي قدرة المشارك في السوق على إنتاج منافع اقتصادية من خلال استخدام الأصل بأعلى وأفضل مستوى له، أو من خلال بيعه إلى مشارك آخر في السوق من المحتمل أن يستخدم الأصل بأعلى وأفضل مستوى له.

تستخدم الشركة طرق التقييم الملائمة للظروف والتي تم توفير معطيات كافية لها لقياس القيمة العادلة وتعظيم استخدام المدخلات القابلة للملاحظة ذات العلاقة وتقليل استخدام المدخلات غير القابلة للملاحظة.

تصنف جميع الموجودات والمطلوبات التي يتم قياسها أو الإفصاح عنها بالقيمة العادلة في القوائم المالية ضمن التسلسل الهرمي للقيمة العادلة. والمبين كما يلي، استناداً إلى أقل مستوى من المدخلات والذي يمثل أهمية لقياس القيمة العادلة ككل:

- المستوى ١: أسعار السوق المتداولة (بدون تعديل) في أسواق نشطة للموجودات والمطلوبات المماثلة.
- المستوى ٢: قياس القيمة العادلة باستخدام مدخلات بخلاف الأسعار المتداولة المدرجة في المستوى الأول الذي يمكن ملاحظته إما بصورة مباشرة أو بصورة غير مباشرة.
- المستوى ٣: قياس القيمة العادلة باستخدام الحد الأدنى من المدخلات اللازمة لقياس القيمة العادلة (مدخلات غير قابلة للملاحظة).

بالنسبة للموجودات والمطلوبات المعترف بها في القوائم المالية بالقيمة العادلة على أساس متكرر، باستخدام المؤشرات الخاصة بالمستويين ١ و ٢، تقوم الشركة بتحديد إذا ما كان قد حدث تحويل بين المستويات في التسلسل الهرمي من خلال إعادة تقدير التصنيف (بناءً على أدنى مستوى معطيات جوهري لقياس القيمة العادلة بشكل عام) في تاريخ نهاية كل فترة تقرير.

لغرض إفصاحات القيمة العادلة، حددت الشركة فئات الموجودات والمطلوبات استناداً إلى طبيعة وسمات ومخاطر الأصل أو الالتزام ومستوى التسلسل الهرمي للقيمة العادلة كما هو موضح أعلاه.

يعرض الجدول أدناه القيم الدفترية والقيم العادلة للموجودات المالية والمطلوبات المالية بما في ذلك مستوياتهم في النظام المتدرج للقيمة العادلة. ولا تتضمن معلومات القيمة العادلة للموجودات المالية والمطلوبات المالية التي لا يتم قياسها بالقيمة العادلة إذا كانت القيمة الدفترية تقارب القيمة العادلة بصورة معقولة.

شركة زهرة الواحة للتجارة  
(شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات حول القوائم المالية  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م  
(ريال سعودي)

٢٧ - الأدوات المالية - التصنيف المحاسبي والقيم العادلة (بنتج)

الموجودات المالية	القيمة العادلة		٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م		٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	
	المستوى ٢	المستوى ٣	المستوى ١	المستوى ٢	المستوى ١	المستوى ٢
الموجودات المالية						
ذمم مدينة تجارية						
التلف وما في حكمه						
استثمارات باقية العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر						
موردين - أرصدة مدينة (إيضاح ١٣)						
الإجمالي						
المطلوبات المالية						
قروض قصيرة الأجل						
قروض طويلة الأجل						
قروض - الجزء المتداول						
ذمم دائنة تجارية						
الإجمالي						
الموجودات المالية						
ذمم مدينة تجارية						
التلف وما في حكمه						
استثمارات باقية العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر						
موردين - أرصدة مدينة (إيضاح ١٣)						
الإجمالي						
المطلوبات المالية						
قروض قصيرة الأجل						
قروض طويلة الأجل						
قروض - الجزء المتداول						
ذمم دائنة تجارية						
الإجمالي						

تتعرض الشركة للمخاطر التالية الناتجة عن الأدوات المالية:

- مخاطر الائتمان؛
- مخاطر السيولة
- مخاطر السوق

شركة زهرة الواحة للتجارة  
(شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات حول القوائم المالية  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م  
(ريال سعودي)

## ٢٧- الأدوات المالية - التصنيف المحاسبي والقيم العادلة (يتبع)

### ١-٢٧ الإطار العام لإدارة المخاطر

#### مجلس الإدارة

يكون مجلس إدارة الشركة مسؤولاً بصورة عامة عن وضع ومتابعة الإطار العام لإدارة المخاطر لدى الشركة. يكون مجلس الإدارة مسؤولاً عن تطوير ومراقبة سياسات إدارة المخاطر في الشركة.

يتم وضع سياسات الشركة لإدارة المخاطر لتحديد وتحليل المخاطر التي تواجهها الشركة ووضع الحدود والضوابط الملائمة للمخاطر بالإضافة إلى مراقبة المخاطر والالتزام بالحدود الموضوعية. تتم مراجعة سياسات وأنظمة إدارة المخاطر بصورة منتظمة لتعكس التغيرات في ظروف السوق وأنشطة الشركة. وتهدف الشركة من خلال معايير وإجراءات التدريب والإدارة الخاصة بها إلى الحفاظ على بيئة رقابية منضبطة وبناءة والتي من خلالها يدرك جميع الموظفين أدوارهم والتزاماتهم.

#### لجنة المراجعة

تتولى لجنة المراجعة بالشركة الإشراف على كيفية قيام الإدارة بمتابعة مدى الالتزام بسياسات وإجراءات الشركة لإدارة المخاطر بالإضافة إلى مراجعة مدى فاعلية الإطار العام لإدارة المخاطر فيما يتعلق بالمخاطر التي تواجهها الشركة.

فيما يلي ملخصاً بالمخاطر التي تتعرض لها الشركة وطرق التقليل منها بواسطة الإدارة:

### ٢-٢٧ مخاطر الائتمان

تتمثل مخاطر الائتمان في مخاطر تعرض الشركة لخسارة مالية في حال عجز العميل أو الطرف المقابل عن الوفاء بالتزاماته التعاقدية، وتنشأ بصورة أساسية من مستحقات الشركة من العملاء. القيمة العادلة للموجودات المالية تمثل الحد الأقصى من التعرض لمخاطر الائتمان.

يتأثر تعرض الشركة لمخاطر الائتمان بصورة رئيسية بالخصائص الفردية لكل عميل. إلا أن الإدارة تضع باعتبارها أيضاً العوامل التي قد يكون لها تأثير على مخاطر الائتمان لقاعدة العملاء، بما في ذلك مخاطر التعثر في قطاع العميل والدول التي يزاول فيها العملاء أنشطتهم.

قام مجلس الإدارة بإنشاء سياسة ائتمان يتم بموجبها تقييم كل عميل جديد على حدة للتحقق من قدرته الائتمانية قبل التعاقد معه وقبوله كعميل لدى الشركة. تشمل مراجعة الشركة على التصنيفات الخارجية في حال توفرها وفي بعض حالات المرجعيات البنكية.

تسعى الشركة إلى الحد من تعرضها لمخاطر الائتمان من الذمم المدينة التجارية عن طريق وضع حد أقصى لفترة السداد تكون ١٢٠ يوماً للعملاء.

لدى الشركة مخصص لانخفاض في القيمة يمثل أفضل تقدير للخسائر المتكبدة فيما يتعلق بالذمم المدينة التجارية (إيضاح ١٢).

هناك موجودات بمبلغ ٢٥٦,٠١ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م: ٢١٧,١ مليون ريال سعودي) من إجمالي الموجودات البالغة ٥٦٧,٢٦ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م: ٥٤٤,٠٩ مليون ريال سعودي) خاضعة لمخاطر الائتمان. إن التركيزات الهامة لمخاطر الشركة حسب القطاع والمنطقة الجغرافية تم تقييمها في الإيضاحات ٢٧-٢-١ و ٢٩-٢.

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	
١٦٧,٠٥٥,٠٢٨	١٨٥,٢٠١,٩٧٥	ذمم مدينة تجارية
٩,٨٠٥,١٩٣	٤٨,٧٤٠,٦١٩	نقد وما في حكمه
٢٢,٣٣٦,٧٠٩	--	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
١٧,٩٤٢,٧٠٣	٢٢,٠٧٤,١٤٦	موردين - أرصدة مدينة (إيضاح ١٣)
٢١٧,١٣٩,٦٣٣	٢٥٦,٠١٦,٧٤٠	

شركة زهرة الواحة للتجارة  
(شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات حول القوائم المالية  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م  
(ريال سعودي)

٢٧- الأدوات المالية - التصنيف المحاسبي والقيم العادلة (يتبع)

٢٧-١ الجودة الائتمانية للموجودات المالية

تتضمن أرصدة الذمم المدينة التجارية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م، رصيد بمبلغ ٤٣,٩ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م: ٤٢,٥ مليون ريال سعودي) يخص أكبر عميلين من عملاء الشركة.

في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م، كان تحليل أعمار الذمم المدينة التجارية كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	
٨٩,٨٨١,١٥٩	١٢٥,٥٨٢,٨٥٧	متداولة (ليست متأخرة)
٤٤,٦٦٠,٣٣٨	٤٣,٩٦٥,٢٣٨	٩٠-١ يوم
٢٦,٩٩٣,٠٢٩	١٥,١٤٨,٧٨٠	٩١-١٨٠ يوم
١٢,٦٢٥,٠٣٠	٦,٧٧٨,٨٨٠	من ١٨١-٢٧٠ يوم
٢,٢٤١,٧٧٠	١,٨٣٠,٨٨٤	من ٢٧١-٣٦٠ يوم
١٣,٩٧٨,٨٤٩	١٦,٩٦٠,١٥٣	أكثر من ٣٦٠ يوم
١٩٠,٣٨٠,١٧٥	٢١٠,٢٦٦,٧٩٢	الرصيد

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 (٢٠٢٠ م: ٢٧٠ يوم). بلغ رصيد مخصص ديون مشكوك في تحصيلها ٢٥,٠٦٤,٨١٧ ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م (إيضاح ١٢). (٢٠٢٠ م: ٢٣,٣٢٥,١٤٧ ريال سعودي)

تحتفظ الشركة بنقد وما في حكمه قدره ٤٨,٧ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م: ٩,٨ مليون ريال سعودي) لدى بنوك ذات تصنيف ائتماني جيد.

٢٧-٣ مخاطر السيولة

تتمثل مخاطر السيولة في مخاطر مواجهة الشركة لصعوبة عند الوفاء بالتزاماتها المرتبطة بمطلوباتها المالية التي تتم تسويتها عن طريق السداد نقداً أو من خلال موجودات مالية أخرى. تتمثل طريقة الشركة في إدارة مخاطر السيولة، وذلك بالتأكد، قدر المستطاع، بأن لديها سيولة كافية للوفاء بالتزاماتها حال استحقاقها خلال الظروف العادية وغير العادية، دون تكبد خسائر غير مقبولة أو التعرض لمخاطر تضر بسمعة الشركة.

تهدف الشركة أن يكون مستوى النقد وما في حكمه أكبر من التدفقات النقدية الخارجة المتوقعة المرتبطة بالمطلوبات المالية (بخلاف الذمم الدائنة التجارية) على مدى ٩٠ يوماً قادمة. كما تقوم الشركة بمراقبة مستوى التدفقات النقدية الداخلة المتوقعة على الذمم المدينة التجارية والأخرى مع التدفقات النقدية الخارجة المتوقعة على الذمم الدائنة التجارية والأخرى.

لدى الشركة تسهيلات بنكية وإعتمادات مستندية مفتوحة وغير مستخدمة تبلغ ٢٣,٣٩ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م: ٦١,٥ مليون ريال سعودي) كما في تاريخ قائمة المركز المالي للوفاء بمتطلبات السيولة (إيضاح ١٨-د).

شركة زهرة الواحة للتجارة  
(شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات حول القوائم المالية  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م  
(ريال سعودي)

٢٧- الأدوات المالية - التصنيف المحاسبي والقيم العادلة (بتبع)

فيما يلي تحليلاً للاستحقاقات التعاقدية غير المخصصة للمطلوبات المالية للشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م.

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	أقل من سنة واحدة	من سنة إلى ٣ سنوات	أكثر من ٣ سنوات	فوائد مستحقة لفترات مستقبلية	إجمالي الاتفاقيات التعاقدية	القيمة الدفترية
<b>مطلوبات مالية غير مستحقة</b>						
٢٠٣,٠٣٧,٧٤١	١٤,٩٦٣,٢٨٠	٨,١٩٠,٠٠٠	٢,٣٩٧,٢١٥	٢٢٨,٥٨٨,٢٣٦	٢٢٦,١٩١,٠٢١	٢٢٦,١٩١,٠٢١
٢٣,١٠٤,٣٠٠	--	--	--	٢٣,١٠٤,٣٠٠	٢٣,١٠٤,٣٠٠	٢٣,١٠٤,٣٠٠
٦,١٨٨,٧٠٨	--	--	--	٦,١٨٨,٧٠٨	٦,١٨٨,٧٠٨	٦,١٨٨,٧٠٨
٢٣٢,٣٣٠,٧٤٩	١٤,٩٦٣,٢٨٠	٨,١٩٠,٠٠٠	٢,٣٩٧,٢١٥	٢٥٧,٨٨١,٢٤٤	٢٥٥,٤٨٤,٠٢٩	٢٥٥,٤٨٤,٠٢٩
<b>٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م</b>						
<b>مطلوبات مالية غير مستحقة</b>						
٢٠١,٧٨٧,٧١٣	٤٨,١٧٧,٢١٩	--	٢,٥٢١,٤٠٩	٢٥٢,٤٨٦,٣٤١	٢٤٩,٩٦٤,٩٣٢	٢٤٩,٩٦٤,٩٣٢
٢٩,٦٢١,٦٠٠	--	--	--	٢٩,٦٢١,٦٠٠	٢٩,٦٢١,٦٠٠	٢٩,٦٢١,٦٠٠
٥,٨١٧,٦٨٥	--	--	--	٥,٨١٧,٦٨٥	٥,٨١٧,٦٨٥	٥,٨١٧,٦٨٥
٢٣٧,٢٢٦,٩٩٨	٤٨,١٧٧,٢١٩	--	٢,٥٢١,٤٠٩	٢٨٧,٩٢٥,٦٢٦	٢٨٥,٤٠٤,٢١٧	٢٨٥,٤٠٤,٢١٧

لا توجد لدى الشركة مخاطر سيولة هامة.

٢٧-٤ مخاطر السوق

تتمثل مخاطر السوق في مخاطر التأثير المحتمل للتغيرات في أسعار السوق مثل أسعار صرف العملات الأجنبية وأسعار الفائدة وأسعار الأسهم على إيرادات الشركة أو قيمة أدواتها المالية. تهدف إدارة مخاطر السوق إلى إدارة وضبط التعرض للمخاطر ضمن الحدود المقبولة مع تحقيق العائد الأمثل. تتكون مخاطر السوق من ثلاثة أنواع من المخاطر هي: مخاطر العملات، مخاطر أسعار الفائدة ومخاطر الأسعار الأخرى.

٢٧-٤-١ مخاطر العملات الأجنبية

مخاطر العملات الأجنبية هي مخاطر تعرض قيمة أداة مالية ما للتقلب بسبب التقلبات في أسعار صرف العملات الأجنبية. إن الشركة غير معرضة للتقلبات في أسعار صرف العملات الأجنبية خلال السياق الاعتيادي للأعمال، نظراً لأن تعاملات الشركة الجوهرية تتم بالريال السعودي والدولار الأمريكي. وحيث أن سعر صرف الريال السعودي مثبت مقابل الدولار الأمريكي، فإنه ليس هناك أي مخاطر هامة مرتبطة بالمعاملات والأرصدة المدرجة بالدولار الأمريكي.

٢٧-٤-٢ مخاطر أسعار الفائدة

مخاطر أسعار الفائدة هي التذبذب في القيمة العادلة للتدفقات النقدية المستقبلية للأدوات المالية بسبب التغيرات في أسعار الفائدة السوقية. تنشأ مخاطر أسعار الفائدة للشركة من القروض طويلة الأجل. إن القروض المعتمدة بمعدلات فائدة متغيرة تعرض الشركة لمخاطر أسعار الفائدة على التدفقات النقدية.

الزيادة/النقص في نقاط الأساس المتعلقة بأسعار العمولات	الأثر على ربح السنة	ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
١٠٠+	(٢,٢٦١,٩١٠)	ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
١٠٠-	٢,٢٦١,٩١٠	ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م
١٠٠+	(٢,٤٩٩,٦٤٩)	ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م
١٠٠-	٢,٤٩٩,٦٤٩	ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م

شركة زهرة الواحة للتجارة  
(شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات حول القوائم المالية  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م  
(ريال سعودي)

٢٧- الأدوات المالية - التصنيف المحاسبي والقيم العادلة (يتبع)

٢٧-٤-٣ إدارة رأس المال

تتمثل سياسة مجلس الإدارة في الحفاظ على قاعدة رأس مال كافية من أجل الحفاظ على ثقة المستثمرين والدائنين والسوق واستدامة التطورات المستقبلية لأعمالها. يقوم مجلس الإدارة بمراقبة رأس المال على أساس نسبة المديونية. يتم احتساب هذه النسبة على أساس (صافي الدين المعدل) مقسوماً على (حقوق الملكية المعدلة وصافي الدين المعدل). يتم احتساب صافي الدين على أنه إجمالي القروض (بما في ذلك "القروض البنكية قصيرة الأجل" و"طويلة الأجل" كما هو موضح في قائمة المركز المالي) ناقصاً النقديّة وما في حكمها. يتم احتساب حقوق الملكية المعدلة كـ "حقوق ملكية" كما هو مبين في قائمة المركز المالي زانداً صافي الدين المعدل.

كانت استراتيجية الشركة هي المحافظة على نسبة الدين المعدل إلى حقوق الملكية المعدلة في حدود معتدلة. وكانت نسب المديونية في ٣١ ديسمبر على النحو التالي:

في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	
٢٤٩,٩٦٤,٩٣٢	٢٢٦,١٩١,٠٢١	إجمالي القروض
(٩,٨٠٥,١٩٣)	(٤٨,٧٤٠,٦١٩)	خصم: النقد وما في حكمه
٢٤٠,١٥٩,٧٣٩	١٧٧,٤٥٠,٤٠٢	صافي الدين المعدل (أ)
٢٥٢,٣٣٨,٨٩٨	٣٠١,٩٠٨,٣٥١	إجمالي حقوق الملكية
٤٩٢,٤٩٨,٦٣٧	٤٧٩,٣٥٨,٧٥٣	حقوق الملكية وصافي الدين المعدلين (ب)
%٤٩	%٣٧	نسبة الدين المعدل من حقوق الملكية المعدلة (أ) / (ب)

وتهدف الشركة عند إدارة رأس المال إلى حماية قدرة الشركة على الاستمرارية بحيث يمكنها الاستمرار في توفير العوائد للمساهمين ولأصحاب المصالح الآخرين.

تقوم الشركة بإدارة هيكل رأس المال في سياق ظروف اقتصادية وخصائص مخاطر الموجودات الأساسية. ومن أجل الحفاظ على هيكل رأس المال أو تعديله، يمكن للشركة تعديل الأرباح الموزعة المدفوعة للمساهمين وإصدار أسهم جديدة.

٢٨- معاملات الأطراف ذات العلاقة

١-٢٨ 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 السنة والأرصدة المتعلقة بها والمدرجة في قائمة المركز المالي فيما يلي:

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	
٥٢,٩٩٦,٦٧٣	٧٣,١٧٦,٢٩٥	<b>المعاملات:</b>
١١٣,٣٦٧	١٢٦,٢١٨	مبيعات بضاعة لشركة مياه هنا
٢,٨٨٨,٢٠٤	٣,١٠٠,٩٠٠	مشتريات بضاعة من شركة مياه هنا
١٤٤,٠٠٠	١٤٤,٠٠٠	مرتبات وبدلات ومكافآت سنوية لموظفي الإدارة العليا
٤٣٠,٠٠٠	١٣٠,٠٠٠	بدل حضور جلسات مجلس الإدارة واللجان بالشركة
		مكافآت أعضاء مجلس الإدارة
٤٢,٧٠٥,٢٤٧	٥٠,١٩٩,٤٣٤	<b>الأرصدة</b>
		مستحق من أطراف ذات علاقة مدرج ضمن ذمم مدينة تجارية (شركة مياه هنا) (إيضاح ١٢)
٧٨,٤٧٩	٨٩,١٣٠	موظفي الإدارة العليا مدرج ضمن ذمم مدينة أخرى
٤٧,٠٠٠	--	موظفي الإدارة العليا مدرج ضمن ذمم دائنة أخرى
٦٤٠,٢١٥	٨٤٥,٢٨٨	موظفي الإدارة العليا مكافأة نهاية الخدمة
١٤٤,٠٠٠	٢٠٨,٠٠٠	بدل حضور جلسات مجلس الإدارة واللجان بالشركة مدرج ضمن المصروفات المستحقة (إيضاح ١٧)
٣٥٥,٠٠٠	٤٣٠,٠٠٠	مكافآت أعضاء مجلس الإدارة مدرج ضمن المصروفات المستحقة (إيضاح ١٧)

شركة زهرة الواحة للتجارة  
(شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات حول القوائم المالية  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م  
(ريال سعودي)

٢٩- المعلومات القطاعية

١-٢٩ 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 الفوارير البلاستيكية يتضمن النشاط الرئيسي تصنيع وبيع مصغرات الفوارير البلاستيكية  
أغطية بلاستيكية يتضمن النشاط الرئيسي تصنيع وبيع الأغطية البلاستيكية

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

٢-٢٩ 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 السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
الإجمالي	قطاع الأغطية البلاستيكية	قطاع مصغرات الفوارير البلاستيكية	
٥٤٩,٠١١,٣٠٣ (٤٦١,١٨٥,٢٨١)	٧٤,٣١٥,٠١٣ (٥٥,٤٧٦,٥٥٩)	٤٧٤,٦٩٦,٢٩٠ (٤٠٥,٧٠٨,٧٢٢)	المبيعات
٨٧,٨٢٦,٠٢٢	١٨,٨٣٨,٤٥٤	٦٨,٩٨٧,٥٦٨	تكلفة المبيعات
			مجمل الربح
٢,٢٩٧,٢١٠ (٩,١٧٠,٣٧٢)	٣٠٧,٩١٩ (١,٩٥٠,٢٧٥)	١,٩٨٩,٢٩١ (٧,٢٢٠,٠٩٧)	إيرادات أخرى
(٧,٣٢٦,١٦٥)	(٨٨١,٢٧٤)	(٦,٤٤٤,٨٩١)	مصروفات بيع وتوزيع
(١,٧٣٩,٦٧٠)	(٢٠٩,٢٦٦)	(١,٥٣٠,٤٠٤)	مصروفات عمومية وإدارية
٧١,٨٨٧,٠٢٥	١٦,١٠٥,٥٥٨	٥٥,٧٨١,٤٦٧	الانخفاض في قيمة الذمم المدينة التجارية
			ربح التشغيل
(٧,٦١٥,٤٣٥)	(٩١٦,٠٧٠)	(٦,٦٩٩,٣٦٥)	تكاليف تمويل
٦٤,٢٧١,٥٩٠	١٥,١٨٩,٤٨٨	٤٩,٠٨٢,١٠٢	الربح قبل الزكاة
			كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
١٢٩,٩٤٣,١٣٩	٣٤,٣٨٤,٧٢٧	٩٥,٥٥٨,٤١٢	صافي موجودات القطاعات
٤٢٤,٨٥٠,٤١٩ (٣٥٠,٦٦٥,٠٧٢)	٧٢,٤٤٧,٣٠٠ (٤٩,٠٢٨,٤١٣)	٣٥٢,٤٠٣,١١٩ (٣٠١,٦٣٦,٦٥٩)	عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م
٧٤,١٨٥,٣٤٧	٢٣,٤١٨,٨٨٧	٥٠,٧٦٦,٤٦٠	المبيعات
(٥٢٣,٤٧١)	(٨٢,٦٧٩)	(٤٤٠,٧٩٢)	تكلفة المبيعات
(٩,٢٨٥,٦٥٤)	(٢,١٤٤,٤٣١)	(٧,١٤١,٢٢٣)	مجمل الربح
(٧,١٩١,٦٦٥)	(١,٠٠٩,٤٩٩)	(٦,١٨٢,١٦٦)	إيرادات أخرى
--	--	--	مصروفات بيع وتوزيع
٥٧,١٨٤,٥٥٧	٢٠,١٨٢,٢٧٨	٣٧,٠٠٢,٢٧٩	مصروفات عمومية وإدارية
(٩,٨٨٦,٧٦٣)	(١,٤٠٤,٦٦٩)	(٨,٤٨٢,٠٩٤)	الانخفاض في قيمة الذمم المدينة التجارية
٤٧,٢٩٧,٧٩٤	١٨,٧٧٧,٦٠٩	٢٨,٥٢٠,١٨٥	ربح التشغيل
			تكاليف تمويل
١٥٤,٥٢٥,٩٨٩	٣٧,٥٣٢,٠٧٤	١١٦,٩٩٣,٩١٥	الربح قبل الزكاة
			كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م
			صافي موجودات القطاعات

شركة زهرة الواحة للتجارة  
(شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات حول القوائم المالية  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م  
(ريال سعودي)

#### ٢٩- المعلومات القطاعية (يتبع)

##### ٢٩-٢ معلومات حول التقارير القطاعية (يتبع)

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

الإيرادات للسنة المنتهية في	مبيعات محلية	مبيعات تصدير	إجمالي المبيعات
٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٤٠٥,٣٣٩,٣٨٠	١٤٣,٦٧١,٩٢٣	٥٤٩,٠١١,٣٠٣
٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣٠٣,١٦٦,٣٣٧	١٢١,٦٨٤,٠٨٢	٤٢٤,٨٥٠,٤١٩

وتتمثل مبيعات التصدير في الآتي:

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر		
٢٠٢٠ م	٢٠٢١ م	
١٠٣,١٦١,٧٠٧	١٢٢,١٥٦,٧٩٩	اليمن
٧,١٩٤,٠٩٧	٨,٥٩٥,٦٦١	عمان
٦,٠٧٣,٣٣٦	٦,٨١٤,٥٧٠	البحرين
٣,٠٨٧,٢٢٤	٢,٧٣٥,٥٢٨	السودان
٢,١١٤,٩١٨	٢,٧٢٦,٦٩٧	الكويت
٥٢,٨٠٠	٢٩٩,١٣١	الأردن
--	٣٤٣,٥٣٧	لبنان
١٢١,٦٨٤,٠٨٢	١٤٣,٦٧١,٩٢٣	إجمالي مبيعات التصدير

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

أرصدة العملاء كما في	عملاء محليين	عملاء تصدير	الإجمالي
٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	١٨٩,٧٣٨,١٣٧	٢٠,٥٢٨,٦٥٥	٢١٠,٢٦٦,٧٩٢
٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	١٥٧,٤١٤,٩٤٥	٣٢,٩٦٥,٢٣٠	١٩٠,٣٨٠,١٧٥

#### ٢٩-٣ العميل والمورد الرئيسي

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م تمثل المبيعات إلى أكبر عميلين للشركة نسبة ٤٣٪ من إجمالي مبيعات الشركة بمبلغ ٢٣٧ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م ٤٥٪ بمبلغ ١٩١,٩ مليون ريال سعودي).

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م بلغت أرصدة العملاء المحليين ١٨٩,٧ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م: ١٥٧,٤ مليون ريال سعودي) وأرصدة عملاء التصدير كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م بلغت ٢٠,٥ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م: ٣٣ مليون ريال سعودي).

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م تمثل المشتريات من أكبر مورد للشركة نسبة ٨٧,٨٪ من إجمالي المشتريات من المواد الخام بمبلغ ٣٧٨,٤ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م ٩٠٪ بمبلغ ٣١٣,١ مليون ريال سعودي) من إجمالي مشتريات الشركة.

#### ٣٠- أحداث لاحقة

لم تحدث أي أحداث جوهرية بعد تاريخ التقرير والتي قد تؤثر بشكل جوهري على القوائم المالية والإفصاحات ذات الصلة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م.







التقرير السنوي  
٢٠٢١



شركة زهرة الواحة للتجارة  
Zahrat Al Waha for Trading Company