

الشركة السعودية لصناعة الورق  
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مدققة)  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠  
مع تقرير الفحص لمراجع الحسابات المستقل

صفحة	الفهرس
٢ - ١	تقرير الفحص لمراجع الحسابات المستقل للقوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة
٣	قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة
٤	قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموحدة الموجزة
٥	قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة الموجزة
٦	قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة الموجزة
١٣ - ٧	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة

## تقرير فحص مراجع الحسابات المستقل للقوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة

السادة / المساهمون  
الشركة السعودية لصناعة الورق  
(شركة مساهمة سعودية)  
الدمام - المملكة العربية السعودية

### مقدمة

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة المرفقة للشركة السعودية لصناعة الورق ("الشركة") والشركات التابعة لها (بإشارة إليهم مجتمعين باسم "المجموعة") كما في ٣١ مارس ٢٠٢٠، والقوائم الأولية الموحدة الموجزة للربح أو الخسارة والدخل الشامل الأخرى، والتغيرات من قبل المراجعة الملكية والتدفقات النقدية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات، بما في ذلك ملخص بالسياسات المحاسبية الهامة والإيضاحات التفسيرية الأخرى. إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية الأولية الموجزة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ "التقرير المالي الأولي"، المعتمد في المملكة العربية السعودية. إن مسؤوليتنا هي إبداء استنتاج عن هذه القوائم المالية الأولية الموجزة استناداً إلى فحصنا.

### نطاق الفحص

باستثناء ما تم ذكره في الفقرة التالية، لقد قمنا بالفحص وفقاً للمعيار الدولي لارتباطات الفحص رقم (٢٤١٠) "فحص المعلومات المالية الأولية المنفذ من قبل المراجع المستقل للمنشأة"، المعتمد في المملكة العربية السعودية. يتكون فحص القوائم المالية الأولية من توجيه استفسارات بشكل أساسي للأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات فحص أخرى. ويعد الفحص أقل بشكل كبير في نطاقه من المراجعة التي يتم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، وبالتالي لن يمكننا من الوصول إلى تأكيد بأننا سنعلم بجميع الأمور المهمة التي يمكن التعرف عليها خلال عملية مراجعة. وعليه، فلن نندي رأياً مراجعة.

### أساس الاستنتاج المتحفظ

- قامت الإدارة بإجراء تقييم لإنخفاض قيمة الذمم المدينة التجارية للمجموعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩. استناداً إلى نتائج هذا التقييم، تم عكس مبلغ ٣١,٤ مليون ريال سعودي من مخصص انخفاض قيمة الذمم المدينة التجارية خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩. حيث أن إدارة الشركة لم تقم بتقييم الانخفاض في قيمة الذمم المدينة التجارية للمجموعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ وفقاً لمتطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٩ "الأدوات المالية" ولم تقم بإظهار أثر النتائج، إن وجدت، في قائمة المركز المالي وقائمة الربح أو الخسارة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ والخسائر المتراكمة للمجموعة كما في ١ يناير ٢٠١٩. لذا، لم نتمكن من تحديد ما إذا كان هناك أي تسوية ضرورية للخسائر المتراكمة ذات الصلة للمجموعة كما في ١ يناير ٢٠١٩ وعلى نتائج الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩.
- خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩، وبناءً على "اتفاقية التعهد بالبيع"، باعت المجموعة إحدى شركاتها التابعة، الشركة المغربية لصناعة الورق، والتي قد تم تصنيفها سابقاً كشركة محتفظ بها بغرض البيع بموجب متطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (٥) "موجودات غير متداولة محتفظ بها بغرض البيع والعمليات غير المستمرة" (إيضاح ١). كما في ٣١ مارس ٢٠٢٠، بلغ رصيد الذمم المدينة مقابل بيع الشركة التابعة مبلغ ١٣,٦ مليون ريال سعودي، والتي لم يتم استلامها حتى تاريخ تقرير فحصنا، علماً بأنه تم نقل ملكية الشركة إلى المشتري الجديد وفقاً لما صرحت به الإدارة. أقامت إدارة الشركة دعوى قضائية لإلغاء اتفاقية البيع وأجرت مصادرة احترازية لمصنع الشركة المغربية لصناعة الورق. بتاريخ تقرير فحصنا، كانت هذه الإجراءات القانونية لا تزال سارية. لم نتمكن في هذه المرحلة من تقييم قابلية استرداد رصيد الذمم المدينة / الاستثمار. وعليه، فقد تحفظنا في فحصنا بهذا الشأن.

- تكدت المجموعة خسائر بمبلغ ٢٧,٤٧ مليون ريال سعودي خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (٣١ ديسمبر ٢٠١٨: ٢٠١٨,٩ : ١١٤,٩ مليون ريال سعودي) وبلغت الخسائر المتراكمة مبلغ ١١,٨ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (٣١ ديسمبر ٢٠١٨: ٢٠١٨,٩ : ١٣٦,٩ مليون ريال سعودي). أجرت إدارة الشركة تقييم انخفاض قيمة الممتلكات والآلات والمعدات كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ وبناءً عليه لم يتم الاعتراف بخسارة انخفاض القيمة خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (٣١ ديسمبر ٢٠١٨: ٢٠١٨,٩ : ٦,٥ مليون ريال سعودي). يتضمن هذا التقييم الإفتراضات المتعلقة بحجم المبيعات المستقبلية، الأسعار، معدلات النمو السنوية، معدلات النمو النهائية، معدلات الخصم، صافي القيمة القابلة للتحقق والعوامل الأخرى ذات الصلة. تعتمد نتيجة هذه الإفتراضات اعتماداً جوهرياً على نجاح العمليات المستقبلية وظروف السوق وفقاً لتقديرات الإدارة وتحقيق خططها في المستقبل.

## تقرير فحص مراجع الحسابات المستقل للقوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (تتمة)

السادة / المساهمون  
الشركة السعودية لصناعة الورق  
(شركة مساهمة سعودية)  
الدمام - المملكة العربية السعودية

### الإستنتاج المتحفظ

استناداً إلى فحصنا، وباستثناء الأمور المشار إليها في الفقرة السابقة، لم يلفت انتباهنا شيء يجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية الأولية الموجزة المرفقة لم يتم إعدادها، من جميع الجوانب الجوهرية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ المعتمد في المملكة العربية السعودية.

### عدم التأكد الجوهري المتعلق بالإستمرارية

نلفت الانتباه إلى إيضاح رقم ١ حول هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة والذي يشير إلى أن المطلوبات المتداولة للمجموعة قد تجاوزت موجوداتها المتداولة بمبلغ ١٦٩,٩ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٩: ١٩٨,٣ مليون ريال سعودي) حيث يرجع السبب الرئيسي لذلك إلى القروض قصيرة الأجل والجزء المتداول من القروض متوسطة وطويلة الأجل البالغة ١٢٣,٩ مليون ريال سعودي و ١٨٨,٦ مليون ريال سعودي على التوالي (٣١ ديسمبر ٢٠١٩: ١٤٠ مليون ريال سعودي و ٢٠٦,٦ مليون ريال سعودي على التوالي). بالإضافة إلى ذلك، فإن المجموعة لم تقم بالالتزام ببعض التعهدات المالية للقروض كما لم تلتزم بسداد الأقساط المستحقة البالغة ٢٧,٧ مليون ريال سعودي كما في ٣١ مارس ٢٠٢٠ (٣١ ديسمبر ٢٠١٩: ١٩,٩ مليون ريال سعودي). تقوم المجموعة حالياً بمفاوضات حول إعادة هيكلة القروض وذلك سعياً منها للالتزام بالتعهدات المالية. نعتقد الإدارة أن المجموعة سوف تنجح في إعادة هيكلة القروض والالتزام بالتعهدات المالية في المستقبل القريب. بالإضافة إلى ذلك تنوي إدارة المجموعة تجديد القروض قصيرة الأجل. كما نعتقد الإدارة أن المجموعة سوف تتمكن من تجديد القروض قصيرة الأجل الدوارة حسب الممارسات السابقة لها. وعليه، فقد تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة وفقاً لمبدأ الإستمرارية وقد تم تصنيف القروض طبقاً للشروط الأصلية للسداد. لم نقوم بتعديل استنتاج فحصنا فيما يتعلق بهذا الأمر.

### لفت انتباه

نلفت الانتباه إلى إيضاح رقم ٤ حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة المرفقة والذي يشير إلى أن الإدارة قد قامت بالتعاقد مع مستشار خارجي لتقييم انخفاض قيمة بعض الموجودات غير المستخدمة من الممتلكات والآلات والمعدات كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ والتي تبلغ قيمتها ٤٣,٧ مليون ريال سعودي. بناء على نتائج هذا التقييم، توصلت الإدارة إلى أن الخسارة المطلوبة لانخفاض قيمة الموجودات غير المستخدمة تبلغ ٣,٢ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (٣١ ديسمبر ٢٠١٨: ٣٦,٩ مليون ريال سعودي). تقوم الإدارة حالياً بتقييم الخطأ البديلة لإستخدام لهذه الموجودات. نعتقد الإدارة أن هذه الموجودات لديها القدرة على توفير منافع اقتصادية مستقبلية للمجموعة وعليه، فإن القيمة الدفترية لمثل هذه الموجودات لن تتعدى قيمتها القابلة للإسترداد كما في ٣١ مارس ٢٠٢٠.

البسام وشركاؤه

صندوق بريد ٤٦٣٦

الخبير ٣١٩٥٢

المملكة العربية السعودية



إبراهيم أحمد البسام

محاسب قانوني - ترخيص رقم (٣٣٧)

الخبير

٣١ مايو ٢٠٢٠

٨ شوال ١٤٤١هـ

قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة  
كما في ٣١ مارس ٢٠٢٠

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (مدققة)	٣١ مارس ٢٠٢٠ (غير مدققة)	إيضاح	
(بالريالات السعودية)			
			<b>الموجودات</b>
			<b>موجودات غير متداولة</b>
٦٢٠,٣٣٠,٤٦٦	٦١٠,٣٣٧,٩٣١	٤	ممتلكات، آلات ومعدات
١٦,٨٥٩,٣٦١	١٦,٤٩٠,٤٨٩		موجودات غير ملموسة
٢١,٢٥٢,٦٧٣	١٩,٤٩٢,٤٩١		إستثمار في شركة زميلة
٦٥٨,٤٤٢,٥٠٠	٦٤٦,٣٢٠,٩١١		<b>مجموع الموجودات غير المتداولة</b>
			<b>موجودات متداولة</b>
٨٩,٤١١,٠٤٤	٧٦,٧٢١,٧٠٤		مخزون
١٣٧,٩٧٢,٤٦٥	١٤٢,٢٤٦,٧٥١	٥	ذمم مدينة تجارية
٣٧,٩٦١,٩٣٢	٤٤,٦٥٦,٤٢٦		دفعات، ومدفوعات مقدمة وموجودات أخرى
١١,٩٥٩,٣٣٤	١٩,٣٧١,٨٣٢		نقد وما في حكمه
٢٧٧,٣٠٤,٧٧٥	٢٨٢,٩٩٦,٧١٣		<b>مجموع الموجودات المتداولة</b>
٩٣٥,٧٤٧,٢٧٥	٩٢٩,٣١٧,٦٢٤		<b>مجموع الموجودات</b>
			<b>حقوق الملكية والمطلوبات</b>
			<b>حقوق الملكية</b>
٩٢,٠٠٠,٠٠٠	٩٢,٠٠٠,٠٠٠	١	رأس المال
(٧,٤٧٥,٦٨٨)	(٧,٧٦٥,٦٣٢)		إحتياطيات أخرى
(١١,٨٠١,٦٠٦)	(١٠,٧٤٥,٦٢١)		خسائر متراكمة
٧٢,٧٢٢,٧٠٦	٧٣,٤٨٨,٧٤٧		<b>حقوق ملكية عائدة إلى مساهمي الشركة</b>
١,٢٢٢,٣٨٥	١,١٩١,٥٠٠		حصص غير مسيطرة
٧٣,٩٤٥,٠٩١	٧٤,٦٨٠,٢٤٧		<b>مجموع حقوق الملكية</b>
			<b>المطلوبات</b>
			<b>مطلوبات غير متداولة</b>
٣٥٨,٨٢٤,٣٤٧	٣٧٤,٤٨٢,١٥٥	٦	قروض متوسطة وطويلة الاجل
١٩,٨٢٨,١٥٧	٢٠,٤٢٨,٠١٤		مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
٧,٥٦٩,٤٨٣	٦,٧٦٠,٩٠٢		مطلوبات عقود الإيجار - الجزء غير المتداول
٣٨٦,٢٢١,٩٨٧	٤٠١,٦٧١,٠٧١		<b>مجموع المطلوبات غير المتداولة</b>
			<b>مطلوبات متداولة</b>
١٤٠,٠٢٢,٥٧٩	١٢٣,٩٩٤,٣٢٣	٦	قروض قصيرة الاجل
٢٠٦,٦٢١,٧٦٨	١٨٨,٦٥٨,٢٦٢	٦	قروض متوسطة وطويلة الأجل - الجزء المتداول
٦٩,٦٠٧,٢٦١	٧٦,٩٧٧,٧٩٢		ذمم دائنة تجارية
٤٢,٥٩٤,٧٨٠	٤٥,١٤٨,٨٠٥		مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
١٦,٢٠٨,٦٩٦	١٧,٦٥٥,٤٤٧		مخصص زكاة
٥٢٥,١١٣	٥٣١,٦٧٧		مطلوبات عقود الإيجار - الجزء المتداول
٤٧٥,٥٨٠,١٩٧	٤٥٢,٩٦٦,٣٠٦		<b>مجموع المطلوبات المتداولة</b>
٨٦١,٨٠٢,١٨٤	٨٥٤,٦٣٧,٣٧٧		<b>مجموع المطلوبات</b>
٩٣٥,٧٤٧,٢٧٥	٩٢٩,٣١٧,٦٢٤		<b>مجموع حقوق الملكية والمطلوبات</b>

تمت الموافقة على إصدار هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة من قبل مجلس الإدارة بالنيابة عن المساهمين وتم توقيعها عنهم بتاريخ ٣١ مايو ٢٠٢٠.

فهد بن محمد الداود  
رئيس مجلس الإدارة

يسري بن عبد الحميد البشري  
الرئيس التنفيذي

خالد وني أبو هنا  
الرئيس المالي التنفيذي

تعد الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة.

قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموحدة الموجزة  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في		إيضاح	
٣١ مارس ٢٠١٩	٣١ مارس ٢٠٢٠		
(غير مدققة)	(غير مدققة)		
(بالريالات السعودية)			
١٥٥,١٠٣,٢٣٧	١٤٥,٨٧٤,١٠٣	٧	الإيرادات
(١٣٠,٠٧٢,٨٩٠)	(١٠٤,١١٠,٥٥٦)		تكلفة الإيرادات
٢٥,٠٣٠,٣٤٧	٤١,٧٦٣,٥٤٧		مجمل الربح
(١٢,٣٣٦,٨٥٨)	(١٠,١١٣,١٩٨)		مصاريف عمومية وإدارية
(١٣,٨٩٦,٥٣٧)	(١٤,٨٣٨,٧٤٨)		مصاريف بيع وتوزيع
٣٦,١١٦,٩٥٢	(١,٨٥٢,١٦٠)	٥	(المحمل) / رد مخصص انخفاض قيمة الذمم المدينة التجارية
٣٤,٩١٣,٩٠٤	١٤,٩٥٩,٤٤١		ربح التشغيل
(١١,٧٨٣,١٦٠)	(٩,٠٦٨,٤٦٥)	٧	مصاريف تمويلية
٧٣٠,٠٠٠	٨٣٩,٨١٨		الحصة من ربح شركة زميلة
١,٧٠٠,٧٨٥	(٣,٠١٧,١٤٦)		(مصاريف) / إيرادات أخرى، صافي
٢٥,٥٦١,٥٢٩	٣,٧١٣,٦٤٨		صافي الربح قبل الزكاة
(٢,٠٩٨,٣٧٠)	(٢,٤٩٧,٠٦٧)		الزكاة
٢٣,٤٦٣,١٥٩	١,٢١٦,٥٨١		صافي الربح للفترة
(الخسارة) / الدخل الشامل الآخر:			
٥٧٧,١٦٦	(٣٦٠,٤٣٠)		بنود قد يتم إعادة تصنيفها إلى الربح أو الخسارة :
٥٧٧,١٦٦	(٣٦٠,٤٣٠)		فروق ترجمة عملات أجنبية عن عمليات خارجية وأخرى
٢٤,٠٤٠,٣٢٥	٨٥٦,١٥١		(الخسارة) / الدخل الشامل الآخر للفترة
مجموع الدخل الشامل للفترة			
صافي الربح العائد إلى:			
٢٣,٣١٧,٦٥٩	١,٠٥٥,٩٨٥		ملاك الشركة
١٤٥,٥٠٠	١٦٠,٥٩٦		حصص غير مسيطرة
٢٣,٤٦٣,١٥٩	١,٢١٦,٥٨١		صافي الربح للفترة
مجموع الدخل الشامل العائد إلى :			
٢٣,٨٩٤,٨٢٥	٧٦٦,٠٤١		ملاك الشركة
١٤٥,٥٠٠	٩٠,١١٠		حصص غير مسيطرة
٢٤,٠٤٠,٣٢٥	٨٥٦,١٥١		مجموع الدخل الشامل للفترة
ربحية السهم (بالريالات السعودية) العائدة إلى المساهمين في الشركة :			
٢,٥٣	٠,١١	٨	ربحية السهم الأساسي والمخفض

تمت الموافقة على إصدار هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة من قبل مجلس الإدارة بالنيابة عن المساهمين وتم توقيعها عنهم بتاريخ ٣١ مايو ٢٠٢٠.

فهد بن محمد الداود  
رئيس مجلس الإدارة

يسري بن عبدالحميد البشري  
الرئيس التنفيذي

خالد وليد أبو هندي  
الرئيس المالي التنفيذي

تعد الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة.

قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة الموجزة  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠

اجمالي حقوق الملكية	حصص غير مسيطرة	حقوق الملكية العائدة لمساهمي الشركة			رأس المال	
		المجموع	خسائر متراكمة	احتياطات أخرى		
١٣٨,٤٥٢,١٨٠	٥,٤٢٥,٦٩٠	١٣٣,٠٢٦,٤٩٠	(١٠٣,٨٦٥,٧٨١)	(٨,١٠٧,٧٢٩)	٢٤٥,٠٠٠,٠٠٠	كما في ١ يناير ٢٠١٩ - كما ظهر سابقاً
(٣٣,٠٥٢,٥١٥)	-	(٣٣,٠٥٢,٥١٥)	(٣٣,٠٥٢,٥١٥)	-	-	تعديل ممتلكات وألات ومعدات
١٠٥,٣٩٩,٦٦٥	٥,٤٢٥,٦٩٠	٩٩,٩٧٣,٩٧٥	(١٣٦,٩١٨,٢٩٦)	(٨,١٠٧,٧٢٩)	٢٤٥,٠٠٠,٠٠٠	كما في ١ يناير ٢٠١٩ - معدل
٢٣,٤٦٣,١٥٩	١٤٥,٥٠٠	٢٣,٣١٧,٦٥٩	٢٣,٣١٧,٦٥٩	-	-	صافي ربح الفترة
٥٧٧,١٦٦	-	٥٧٧,١٦٦	-	٥٧٧,١٦٦	-	الدخل الشامل الآخر للفترة
٢٤,٠٤٠,٣٢٥	١٤٥,٥٠٠	٢٣,٨٩٤,٨٢٥	٢٣,٣١٧,٦٥٩	٥٧٧,١٦٦	-	مجموع الدخل الشامل للفترة
١٢٩,٤٣٩,٩٩٠	٥,٥٧١,١٩٠	١٢٣,٨٦٨,٨٠٠	(١١٣,٦٠٠,٦٣٧)	(٧,٥٣٠,٥٦٣)	٢٤٥,٠٠٠,٠٠٠	كما في ٣١ مارس ٢٠١٩ - (غير مدققة)
٧٣,٩٤٥,٠٩١	١,٢٢٢,٣٨٥	٧٢,٧٢٢,٧٠٦	(١١,٨٠١,٦٠٦)	(٧,٤٧٥,٦٨٨)	٩٢,٠٠٠,٠٠٠	كما في ١ يناير ٢٠٢٠ - (مدققة)
١,٢١٦,٥٨١	١٦٠,٥٩٦	١,٠٥٥,٩٨٥	١,٠٥٥,٩٨٥	-	-	صافي ربح الفترة
(٣٦٠,٤٣٠)	(٧٠,٤٨٦)	(٢٨٩,٩٤٤)	-	(٢٨٩,٩٤٤)	-	(الخسارة) / الدخل الشامل الآخر للفترة
٨٥٦,١٥١	٩٠,١١٠	٧٦٦,٠٤١	١,٠٥٥,٩٨٥	(٢٨٩,٩٤٤)	-	مجموع (الخسارة) / الدخل الشامل للفترة
(١٢٠,٩٩٥)	(١٢٠,٩٩٥)	-	-	-	-	توزيعات أرباح مدفوعة
٧٤,٦٨٠,٢٤٧	١,١٩١,٥٠٠	٧٣,٤٨٨,٧٤٧	(١٠,٧٤٥,٦٢١)	(٧,٧٦٥,٦٣٢)	٩٢,٠٠٠,٠٠٠	كما في ٣١ مارس ٢٠٢٠ - (غير مدققة)

تمت الموافقة على إصدار هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة من قبل مجلس الإدارة بالنيابة عن المساهمين وتم توقيعها عنهم بتاريخ ٢١ يناير ٢٠٢٠.

فهد بن محمد داود  
رئيس مجلس الإدارة

يسري بن عبدالحميد البشري  
الرئيس التنفيذي

خالد وليد أبو هنا  
الرئيس المالي التنفيذي

تعد الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة.

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة الموجزة  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في	
٣١ مارس ٢٠١٩	٣١ مارس ٢٠٢٠
(غير مدققة)	(غير مدققة)
(بالريالات السعودية)	

٢٣,٤٦٣,١٥٩	١,٢١٦,٥٨١
١٢,٤٤٠,٢٤٩	١٢,٢٧٦,٢٨٥
(٣٦,١١٦,٩٥٢)	١,٨٥٢,١٦١
١١,٧٨٣,١٦٠	٩,٠٦٨,٤٦٥
-	٣,٥٠٠,٠٠٠
٢,٠٩٨,٣٧٠	٢,٤٩٧,٠٦٧
٣٦٨,٨٧٢	٣٦٨,٨٧٢
(٧٣٠,٠٠٠)	(٨٣٩,٨١٨)
(٢٠٠,٠٠٠)	-
١,٠٧٣,٩٢٤	١,٢٢٢,٤٠٩
١٤,١٨٠,٧٨٢	٣١,١٦٢,٠٢٢

١٢,٦٩٣,٩٩٦	(٦,١٢٦,٤٤٧)
(٣,٩٧٦,٧٤٥)	١٢,٦٨٩,٣٤٠
١٩,٠٣٠,٩٥٢	(١٠,١٩٤,٤٩٤)
(٦,٣٤٠,٥٨٦)	٧,٣٧٠,٥٣١
٢,٩٤١,٨٨٨	١,٧٥٤,٥٣٩
٣٨,٥٣٠,٢٨٧	٣٦,٦٥٥,٤٩١
(١١,٦٧٥,٧٣٢)	(٨,١٦٧,٧٩٦)
-	(١,٠٥٠,٣١٦)
(٤٦٦,٩٢١)	(٦٢٢,٥٥٢)
٢٦,٣٨٧,٦٣٤	٢٦,٨١٤,٨٢٧

(١,٧٠٨,٨٧٠)	(٢,٣٤٩,٤٨٤)
-	٢,٦٠٠,٠٠٠
٢٢٤,٨٤٧	-
(١,٤٨٤,٠٢٣)	٢٥٠,٥١٦

(٩٠٣,٢٠٠)	(٩٠٣,٢٠٠)
(٧,٦٨٣,٠٠٨)	(١٦,٠٢٨,٢٥٦)
(١٨,٤٦٢,٤٣٠)	(٢,٣٠٥,٦٩٨)
-	(١٢٠,٩٩٥)
(٢٧,٠٤٨,٦٣٨)	(١٩,٣٥٨,١٤٩)
(٢,١٤٥,٠٢٧)	٧,٧٠٧,١٩٤
٢٢,٨٤٤,٦٣٨	١١,٩٥٩,٣٣٤
٥٧٧,١٦٦	(٢٩٤,٦٩٦)
٢١,٢٧٦,٧٧٧	١٩,٣٧١,٨٣٢

التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية

صافي ربح الفترة	تعديلات عن:
إستهلاك ممتلكات وآلات ومعدات (المحمل) / رد مخصص انخفاض قيمة الذمم المدينة التجارية	مصاريف تمويلية
مخصص مقابل ذمم مدينة أخرى	مصروف زكاة
إطفاء موجودات غير ملموسة	الحصة من ربح شركة زميلة
ربح بيع ممتلكات وآلات ومعدات	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:

ذمم مدينة تجارية	مخزون
دفعات ومدفوعات مقدمة وموجودات أخرى	ذمم دائنة تجارية
مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى	النقد الناتج من عمليات التشغيل
مصاريف تمويلية مدفوعة	زكاة مدفوعة
مكافأة نهاية الخدمة للموظفين مدفوعة	صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية

التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية

شراء ممتلكات وآلات ومعدات	توزيعات أرباح مستلمة من شركة زميلة
المتحصل من استبعاد ممتلكات وآلات ومعدات	صافي النقد الناتج من / (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية

التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية

دفعات ايجار	التغير في قروض قصيرة الاجل، صافي
التغير في قروض متوسطة وطويلة الاجل، صافي	توزيعات أرباح مدفوعة إلى ملكية غير المسيطرة
صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية	صافي التغير في نقد وما في حكمه

صافي التغير في نقد وما في حكمه

نقد وما في حكمه في بداية الفترة

أثر التغيرات في سعر الصرف

نقد وما في حكمه في نهاية الفترة

المعلومات التكميلية للتدفقات النقدية

تمت الموافقة على إصدار هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة من قبل مجلس الإدارة بالنيابة عن المساهمين وتم توقيعها عنهم بتاريخ ٣١ مايو ٢٠٢٠.

فهد بن محمد الداود  
رئيس مجلس الإدارة

يسري بن عبد الحميد البشري  
الرئيس التنفيذي

خالد وليد أبو هنا  
الرئيس المالي التنفيذي

تعد الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة.

## ١ - التنظيم والأنشطة الرئيسية

الشركة السعودية لصناعة الورق ("الشركة") هي شركة مساهمة سعودية مسجلة في المملكة العربية السعودية بموجب السجل التجاري رقم ٢٠٥٠٠٢٨١٤١ الصادر بالدمام في ١٠ محرم ١٤١٥ هـ (٢٠ يونيو ١٩٩٤). يبلغ رأس مال الشركة ٩٢ مليون ريال سعودي موزعة على ٩,٢ مليون سهم بقيمة ١٠ ريال سعودي لكل سهم.

إن الأنشطة الرئيسية للشركة والشركات التابعة لها ("المجموعة")، التي تعمل كل منها بموجب سجل تجاري منفرد، هي تصنيع لفات ورق المناديل وتحويل لفات ورق المناديل إلى مناديل الوجه والمطبخ والحمام وتجميع وفرز ونقل وكبس المخلفات الورقية.

إن عنوان الشركة المسجل هو ص. ب ٢٥٩٨، وحدة رقم ٢، مدينة الدمام ٣٤٣٢٦-٧١٦٩، المملكة العربية السعودية.

وافق المساهمون في إجتماع الجمعية العمومية الغير عادية المنعقدة في ٤ نوفمبر ٢٠١٩ على توصية مجلس إدارة المجموعة بتخفيض رأس مال الشركة من ٢٤٥,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي إلى ٩٢,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي وذلك لغرض إعادة هيكلة رأس مال الشركة لإطفاء الخسائر المتركمة للشركة ودعم نموها المستقبلي. ونتيجة لذلك، فقد إنخفض إجمالي عدد أسهم الشركة من ٢٤,٥٠٠,٠٠٠ إلى ٩,٢٠٠,٠٠٠ وذلك عن طريق إلغاء أسهم، وبالتالي تم تخفيض رأس المال إلى ٩٢ مليون ريال سعودي. بعد تخفيض رأس المال، أوصى مجلس الإدارة بزيادة رأس مال الشركة عن طريق إصدار أسهم حقوق أولوية بقيمة ١٥٠ مليون ريال سعودي من أجل تعزيز المركز المالي للمجموعة وتحسين السيولة واحتياجات رأس المال العامل.

تم إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة على فرضية أن المجموعة سوف تستمر كمنشأة مستمرة. كما في ٣١ مارس ٢٠٢٠، تجاوزت المطلوبات المتداولة للمجموعة موجوداتها المتداولة بمبلغ ١٦٩,٩ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٩: ١٩٨,٣ مليون ريال سعودي) حيث يرجع السبب الرئيسي لذلك إلى القروض قصيرة الأجل والجزء المتداول من القروض متوسطة وطويلة الأجل البالغة ١٢٣,٩ مليون ريال سعودي و١٨٨,٦ مليون ريال سعودي على التوالي (٣١ ديسمبر ٢٠١٩: ١٤٠ مليون ريال سعودي و٢٠٦,٦ مليون ريال سعودي على التوالي). بالإضافة إلى ذلك، فإن المجموعة لم تقم بالالتزام ببعض التعهدات المالية للقروض كما لم تلتزم بسداد الأقساط المستحقة البالغة ٢٧,٧ مليون ريال سعودي كما في ٣١ مارس ٢٠٢٠ (٣١ ديسمبر ٢٠١٩: ١٩,٩ مليون ريال سعودي). تقوم المجموعة حالياً بمفاوضات حول إعادة هيكلة القروض وذلك سعياً منها للالتزام بالتعهدات المالية. تعتقد الإدارة أن المجموعة سوف تنجح في إعادة هيكلة القروض والالتزام بالتعهدات المالية في المستقبل القريب. بالإضافة إلى ذلك تنوي إدارة المجموعة تجديد القروض قصيرة الأجل. كما تعتقد الإدارة أن المجموعة سوف تتمكن من تجديد القروض قصيرة الأجل الدوارة حسب الممارسات السابقة لها. وعليه، فقد تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة وفقاً لمبدأ الاستمرارية وقد تم تصنيف القروض طبقاً للشروط الأصلية للسداد.

### ١-١ هيكل المجموعة:

تتضمن القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة، القوائم المالية للشركة والشركات التابعة لها ("المجموعة") كما هو مبين أدناه:

نسبة الملكية الفعلية		بلد التأسيس	الشركة التابعة
ديسمبر ٢٠١٩	مارس ٢٠٢٠		
٪١٠٠	٪١٠٠	السعودية	الشركة السعودية لإعادة تدوير الورق والمخلفات
٪١٠٠	٪١٠٠	السعودية	الشركة السعودية لتحويل الورق
٪١٠٠	٪١٠٠	السعودية	الشركة السعودية للاستثمار والتطوير الصناعي
٪١٠٠	٪١٠٠	الإمارات العربية المتحدة	شركة المدار لتجارة الورق (المدار)
٪١٠٠	٪١٠٠	المغرب	شركة المدار لتجارة الورق
٪١٠٠	٪١٠٠	الأردن	شركة المدار لتجارة الورق
٪١٠٠	٪١٠٠	الأردن	شركة الأردنية السعودية لتحويل الورق
٪١٠٠	٪١٠٠	الجزائر	شركة المدار للورق
٪٨٥	٪٨٥	الكويت	شركة مصنع الجذور لصناعة محارم الورق (الجذور)

خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩، وبناءً على "اتفاقية التعهد بالبيع"، باعت المجموعة إحدى شركاتها التابعة، الشركة المغربية لصناعة الورق، تم عرض رصيد الذمم المدينة مقابل البيع ضمن الدفعات المقدمة والمدفوعات وموجودات أخرى. خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠، قامت الشركة بتكوين مخصص بمبلغ ٣,٥ مليون ريال سعودي مقابل الذمم المدينة بناءً على توصية مجلس إدارة الشركة. أما الشركة التابعة الأخرى شركة المدار لتجارة الورق (المدار)، لم يتم تصنيفها "كمحتفظ بها بغرض البيع" كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ نتيجة للتغيرات في خطة بيع الشركة التابعة.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة - (تتمة)  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠

٢ - أسس الإعداد

١-٢ قائمة الالتزام

تم إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠ وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية. لا تتضمن القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة المرفقة كافة المعلومات والإفصاحات المطلوبة لإعداد القوائم المالية الموحدة السنوية، لذا يجب قراءتها جنباً إلى جنب مع القوائم المالية الموحدة السنوية للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩.

٢-٢ إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية فيما عدا ما تتطلبه المعايير الدولية للتقرير المالي للقياس بأسس أخرى. إن السياسات المحاسبية الرئيسية المطبقة في إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة تتسق مع تلك المطبقة في إعداد القوائم المالية الموحدة السنوية للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩.

إن إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي، يتطلب من الإدارة وضع الأحكام، والتفويضات والافتراضات التي قد تؤثر على السياسات المحاسبية والمبالغ المصرح عنها بالقوائم المالية. إن هذه الأحكام المحاسبية الهامة ومصادر التقدير الرئيسية هي نفسها المذكورة في القوائم المالية السنوية الأخيرة.

٣-٢ العملة الوظيفية وعملة العرض

تم عرض هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة بالريال السعودي، وهو العملة الوظيفية للمجموعة وعملة العرض.

٣ - ملخص بالسياسات المحاسبية الهامة

فيما يلي ملخص بالسياسات المحاسبية الهامة المطبقة من قبل المجموعة:

١-٣ أساس التوحيد

تتضمن القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة، القوائم المالية للمجموعة كما ورد بالتفصيل في إيضاح رقم (١-١). تتحقق السيطرة عندما يكون للمجموعة:

- القدرة على التحكم بالمنشأة المستثمر بها.
- نشوء حق للشركة في العوائد المتغيرة نتيجة لارتباطها بالمنشأة المستثمر بها.
- القدرة على استخدام سيطرتها بغرض التأثير على عوائد الاستثمار.

تقوم المجموعة بإعادة تقييم ما إذا كانت تسيطر على أي من المنشآت المستثمر بها أم لا، إذا ما كانت الحقائق والظروف تشير إلى حدوث تغييرات على واحد أو أكثر من عناصر السيطرة المشار إليها أعلاه.

عندما تقل حقوق التصويت الخاصة بالمجموعة في أي من المنشآت المستثمر بها عن أغلبية حقوق التصويت بها، يكون للشركة السيطرة على تلك المنشأة المستثمر بها عندما تكون حقوق التصويت كافية لمنحها قدرة عملية لتوجيه الأنشطة ذات الصلة بالمنشأة المستثمر بها بشكل منفرد. تأخذ الشركة بعين الاعتبار كافة الحقائق والظروف ذات الصلة عند تقييم ما إذا كان للشركة حقوق التصويت في الشركة المستثمر فيها لمنحها السيطرة. تشمل تلك الحقائق والظروف ما يلي:

- حجم حقوق التصويت التي تمتلكها المجموعة بالنسبة لحجم ومدى ملكية حاملي حقوق التصويت الآخرين
- حقوق التصويت المحتملة التي تمتلكها المجموعة وحاملي حقوق التصويت الآخرين أو الجهات الأخرى.
- الحقوق الناشئة من الترتيبات التعاقدية الأخرى.
- أية حقائق وظروف إضافية قد تشير إلى أن المجموعة لها، أو ليست لديها، القدرة الحالية على توجيه الأنشطة ذات الصلة وقت الحاجة لاتخاذ قرارات، بما في ذلك كيفية التصويت في اجتماعات المساهمين السابقة.

تبدأ عملية توحيد الشركة التابعة عندما تتمكن المجموعة من السيطرة على تلك الشركة التابعة، بينما تتوقف تلك العملية عندما تفقد المجموعة السيطرة على الشركة التابعة. وعلى وجه الخصوص، يتم تضمين إيرادات ومصاريف الشركة التابعة المستحوذة أو المستبعدة خلال الفترة في قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الأولية الموحدة الموجزة من تاريخ حصول المجموعة على السيطرة حتى التاريخ الذي تنتهي فيه سيطرة المجموعة على الشركة التابعة.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة - (تتمة)  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠

### ٣ - ملخص بالسياسات المحاسبية الهامة ١-٣ أساس التوحيد (تتمة)

إن قائمة الربح أو الخسارة الأولية الموحدة الموجزة وكل عنصر من عناصر الدخل الشامل الأخرى موزعة على مساهمي الشركة وحقوق الملكية غير المسيطرة. إن إجمالي الدخل الشامل للشركات التابعة موزع بالكامل على مساهمي المجموعة، بإستثناء الدخل الشامل للشركة التابعة "مصنع الجذور لصناعة محارم الورق (الجذور)".

يتم إجراء تعديلات على القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة للشركات التابعة، متى تطلب ذلك، لكي تتلائم سياساتها المحاسبية مع تلك المستخدمة من قبل المجموعة.

يتم إستبعاد جميع المعاملات بما في ذلك الموجودات والمطلوبات وحقوق الملكية والإيرادات والمصاريف والتدفقات النقدية الناتجة عن المعاملات بين شركات المجموعة عند التوحيد.

### ٢-٣ التغييرات في السياسات المحاسبية الهامة

#### المعايير الجديدة والتعديلات على المعايير والتفسيرات

لم يتم إصدار معايير جديدة، ومع ذلك، هناك عدد من التعديلات على المعايير التي تسري اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢٠ وقد تم الإفصاح عنه في القوائم المالية السنوية الموحدة للمجموعة، لكن ليس لها تأثير جوهري على القوائم المالية الأولية الموحدة للمجموعة.

### ٤ - ممتلكات وآلات ومعدات

٤-١ استحوذت المجموعة على موجودات ثابتة خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠، بمبلغ ٢,٣ مليون ريال سعودي (الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩: ١,٧ مليون ريال سعودي).

تتضمن الممتلكات والمعدات أصول حق استخدام التالية المتعلقة بعقود إيجار المجموعة:

١ يناير ٢٠١٩ (غير مدققة)	٣١ مارس ٢٠٢٠ (غير مدققة)
(بالريالات السعودية)	
٧,٩٠٥,٠٩٨	٧,٧١٨,٨٣٣
٧,٩٠٥,٠٩٨	٧,٧١٨,٨٣٣

#### اصول حق الاستخدام الأراضي

### ٤-٢ انخفاض قيمة المصنع والآلات العاملة

أجرت إدارة الشركة تقييم انخفاض قيمة الممتلكات والآلات والمعدات كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ وعليه لم يتم الاعتراف بخسارة انخفاض القيمة خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (٣١ ديسمبر ٢٠١٨: ٦,٥ مليون ريال سعودي). يتضمن هذا التقييم الإقتراضات المتعلقة بحجم المبيعات المستقبلية، الأسعار، معدلات النمو السنوية، معدلات النمو النهائية، معدلات الخصم، صافي القيمة القابلة للتحقق والعوامل الأخرى ذات الصلة. تعتمد نتيجة هذه الإقتراضات اعتماداً جوهرياً على نجاح العمليات المستقبلية وظروف السوق وفقاً لتقديرات الإدارة وتحقيق خططها في المستقبل. تعتبر الإدارة أن هذه الإقتراضات واقعية ويمكن تحقيقها في ضوء خطة إعادة الهيكلة التشغيلية، وهي على ثقة من قدرتها على تلبية هذه الخطط المستقبلية. تعتقد الإدارة أن القيمة الدفترية للممتلكات والآلات والمعدات سيتم استردادها من العمليات المستقبلية.

### ٤-٣ انخفاض قيمة المصنع والآلات غير المستخدمة

قامت الإدارة بالتعاقد مع مستشار خارجي لتقييم انخفاض قيمة بعض الموجودات غير المستخدمة من الممتلكات والآلات والمعدات كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ والتي تبلغ قيمتها ٤٣,٧ مليون ريال سعودي. بناء على نتائج هذا التقييم، توصلت الإدارة إلى أن الخسارة المطلوبة لانخفاض قيمة الموجودات غير المستخدمة تبلغ ٣,٢ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (٣١ ديسمبر ٢٠١٨: ٣٦,٩ مليون ريال سعودي). تقوم الإدارة حالياً بتقييم الخطط البديلة لإستخدام لهذه الموجودات. تعتقد الإدارة أن هذه الموجودات لديها القدرة على توفير منافع اقتصادية مستقبلية للمجموعة وعليه، فإن القيمة الدفترية لمثل هذه الموجودات لن تتعدى قيمتها القابلة للإسترداد كما في ٣١ مارس ٢٠٢٠.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة - (تتمة)  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠

٥ - ذم مدينة تجارية

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (مدققة)	٣١ مارس ٢٠٢٠ (غير مدققة)	إيضاح	
	(بالريالات السعودية)		
٢٤١,٦٥٢,٥٨٢	٢٤٧,٧٧٩,٠٢٨		ذم مدينة تجارية
(١٠٣,٦٨٠,١١٧)	(١٠٥,٥٣٢,٢٧٧)	١-٥	مخصص إنخفاض الذم المدينة التجارية
١٣٧,٩٧٢,٤٦٥	١٤٢,٢٤٦,٧٥١		

١-٥ تتمثل الحركة على مخصص إنخفاض الذم المدينة التجارية فيما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (مدققة)	٣١ مارس ٢٠٢٠ (غير مدققة)		
	(بالريالات السعودية)		
١٣٨,٧٣١,٣١٥	١٠٣,٦٨٠,١١٧		الرصيد الإفتتاحي
٥,٧٥٠,٠٠٠	١,٨٥٢,١٦٠		المحمل على الفترة / السنة
(٣,٦٥٨,٥٨٤)	-		شطب
(٣٧,١٤٢,٦١٤)	-		عكس مخصص خلال الفترة / السنة
١٠٣,٦٨٠,١١٧	١٠٥,٥٣٢,٢٧٧		

٦ - القروض

(أ) قروض متوسطة وطويلة الأجل

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (مدققة)	٣١ مارس ٢٠٢٠ (غير مدققة)	إيضاح	
	(بالريالات السعودية)		
٣٩,٢٧٢,٤٥٢	٣٥,٨٣٦,٣٥١	١-٦	قروض صندوق التنمية الصناعية السعودي
٥٢٦,١٧٣,٦٦٣	٥٢٧,٣٠٤,٠٦٦	٢-٦	قروض بنوك تجارية
٥٦٥,٤٤٦,١١٥	٥٦٣,١٤٠,٤١٧		
(٢٠٦,٦٢١,٧٦٨)	(١٨٨,٦٥٨,٢٦٢)		الإستحقاق المتداول من قروض طويلة الأجل
٣٥٨,٨٢٤,٣٤٧	٣٧٤,٤٨٢,١٥٥		

لم تلتزم المجموعة بمتطلبات التعهدات للحفاظ على نسب مالية معينة لبعض اتفاقيات القروض الخاصة بها. ومع ذلك، تعتقد الإدارة أن المجموعة ستنتج في إعادة هيكلة الجزء المتداول من قروضها المتوسطة وطويلة الأجل.

هذه القروض البنكية مضمونة بسندات إذنية بمبلغ ٧٢٩ مليون ريال سعودي (٢٠١٩: ٧٢٩,٣ مليون ريال سعودي).

خلال الفترة، تم إعادة هيكلة بعض القروض من بنوك تجارية مختلفة بمبلغ ٢٠٤ مليون ريال سعودي (٢٠١٩: ٧٥,٣ مليون ريال سعودي).

١-٦ قروض صندوق التنمية الصناعية السعودي

تتمثل في قروض تم الحصول عليها من صندوق التنمية الصناعية السعودي من قبل الشركة وواحدة من شركاتها السعودية التابعة. تتطلب بنود اتفاقيات القرض تعهدات من الشركة وتلك الشركة التابعة للحفاظ على بعض المستويات المالية ووضع قيود على توزيعات الأرباح والمصاريف الرأسمالية والإيجارات السنوية.

لا تحمل هذه القروض أية نفقات مالية، إلا أنها محملة برسوم الحصول على القرض وهي مضمونة برهن الممتلكات والآلات والمعدات الخاصة بالشركة والشركة التابعة بنفس القيمة الدفترية للقرض.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة - (تتمة)  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠

## ٦ - القروض (تتمة)

### ٦-٢ قروض بنوك تجارية

حصلت المجموعة على تسهيلات قروض من بنوك تجارية متعددة . إن هذه القروض مقيمة بشكل أساسي بالريال السعودي وعامة تحمل بنفقات مالية على أساس أسعار السوق السائدة . إن مجموع استحقاقات القروض القائمة في ٣١ مارس ٢٠٢٠، بناءً على جداول سداداتها، موزعة خلال عام ٢٠٢٠ وحتى ٢٠٢٦ .

### (ب) القروض قصيرة الأجل

تم الحصول على قروض قصيرة الأجل من بنوك تجارية مختلفة وتحمل بمصاريف مالية بأسعار السوق السائدة التي تعتمد على معدل الفائدة بين البنوك.

## ٧ - قطاعات التشغيل

### (أ) أساس التقسيم القطاعي

لدى المجموعة الأقسام الاستراتيجية التالية، وهي قطاعاتها التي تقدم تقارير عنها. إن هذه الأقسام تقدم منتجات وخدمات مختلفة، وتدار بشكل مستقل لأنها تتطلب تقنيات مختلفة وأساليب تسويقية مختلفة.

إن الملخص التالي يصف عمليات كل قطاع يقدم تقرير عنه والذي إستوفي الحد الكمي للقطاعات الواجب تقديم تقارير عنها في ٢٠٢٠ و٢٠١٩.

العمليات	قطاعات مفصّل عنها
شراء وتصنيع وتوزيع عجينة الورق والورق جمع، فرز، نقل وضغط الأوراق النفايات	تصنيع . تجارة ونقل وأخرى.

يقوم الرئيس التنفيذي للمجموعة بمراجعة تقارير الإدارة الداخلية لكل قسم مرة كل ربع سنة على الأقل.

هناك مستويات متفاوتة من التكامل بين كلا القطاعين. ويشمل هذا التكامل عمليات نقل المواد الخام المعاد تدويرها وخدمات التوزيع المشتركة، على التوالي. يتم تحديد الأسعار بين القطاعات على أساس تجاري بحت.

### (ب) معلومات عن القطاعات التي يقدم تقارير عنها

إن المعلومات المرتبطة بكل قطاع يقدم تقرير عنه موضحة ادناه. يتم استخدام خسارة القطاع قبل الزكاة لقياس الأداء حيث أن الإدارة تعتقد أن هذه المعلومات هي الأكثر أهمية في تقييم نتائج القطاعات كل على حدة مقارنة بالمنشآت الأخرى التي تعمل في نفس مجال الصناعات.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة - (تتمة)  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠

٧- قطاعات التشغيل (تتمة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠  
(غير مدققة)

الاجمالي	القطاعات الخاضعة للتقرير		
	تجارية وأخرى (بالريالات السعودية)	تصنيع	
١٨٤,٧١٨,١٦٤	٨,٣٢٦,٩٥٢	١٧٦,٣٩١,٢١٢	إيرادات قطاعية
(٣٨,٨٤٤,٠٦١)	(٤,٠٠٤,٨٠٩)	(٣٤,٨٣٩,٢٥٢)	إيرادات متبادلة بين القطاعات
١٤٥,٨٧٤,١٠٣	٤,٣٢٢,١٤٣	١٤١,٥٥١,٩٦٠	إيرادات خارجية
٣,٧١٣,٦٤٨	(٣,٦٧٢,٦١٨)	٧,٣٨٦,٢٦٦	صافي الربح قبل الزكاة
٩,٠٦٨,٤٦٥	٣٣٥,٩٦٠	٨,٧٣٢,٥٠٥	مصاريف تمويلية
١٢,٦٤٥,١٥٧	٣٠٨,٩٢٢	١٢,٣٣٦,٢٣٥	استهلاك وإطفاء
٩٢٩,٣١٧,٦٢٤	٤٨,٥٠٤,٨٢٦	٨٨٠,٨١٢,٧٩٨	موجودات القطاع
٨٥٤,٦٣٧,٣٧٧	٤١,٨٧٨,٤٦٤	٨١٢,٧٥٨,٩١٣	مطلوبات القطاع

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩ (غير مدققة)

الاجمالي	القطاعات الخاضعة للتقرير		
	تجارية ونقل وأخرى (بالريالات السعودية)	تصنيع	
٢٠٢,٩١٥,٦٨٧	١٢,٦٤٦,٠٤٨	١٩٠,٢٦٩,٦٣٩	إيرادات قطاعية
(٤٧,٨١٢,٤٥٠)	(٦,٥٤٢,٥٤٢)	(٤١,٢٦٩,٩٠٨)	إيرادات متبادلة بين القطاعات
١٥٥,١٠٣,٢٣٧	٦,١٠٣,٥٠٦	١٤٨,٩٩٩,٧٣١	إيرادات خارجية
٢٥,٥٦١,٥٢٩	٢,٧٦٣,١٧٨	٢٢,٧٩٨,٣٥١	صافي الربح قبل الزكاة
١١,٧٨٣,١٦٠	٣٩٢,٨٢٨	١١,٣٩٠,٣٣٢	مصاريف تمويلية
١٢,٨٠٩,١٢١	٥١٤,٦٧٩	١٢,٢٩٤,٤٤٢	استهلاك وإطفاء
١,٠٣١,٧٢٣,١٠٧	٥١,٩٨٨,١٧٩	٩٧٩,٧٣٤,٩٢٨	موجودات القطاع - ذات الصلة
٩٠٢,٢٨٣,١١٧	٧٤,٠٢٠,٨٨٣	٨٢٨,٢٦٢,٢٣٤	مطلوبات القطاع

ج) المعلومات الجغرافية

تتم إدارة أعمال المجموعة على أساس دولي. ومع ذلك، فإن العمليات الرئيسية تتم في المملكة العربية السعودية، وبعض دول مجلس التعاون الخليجي وبعض البلدان الأخرى.

إن المعلومات الجغرافية تحلل إيرادات المجموعة والموجودات غير المتداولة وفقاً لبلد منشأ الشركة والبلدان الأخرى .

٢٠١٩ مارس ٣١ (غير مدققة)	٢٠٢٠ مارس ٣١ (غير مدققة)	
١٣٩,٧٤٠,٢٢٧	١٣٢,٠٤٣,٨٢٧	إيرادات المملكة العربية السعودية
١٠,٩٠٢,٩٣٨	١٠,٠٤٩,٨٣٤	دول مجلس التعاون الخليجي
٤,٤٦٠,٠٧٢	٣,٧٨٠,٤٤٢	بلدان أخرى
١٥٥,١٠٣,٢٣٧	١٤٥,٨٧٤,١٠٣	الإيراد الموحد
٦٨٢,٨٨١,٠٦٨	٥٩٩,٦٥٦,٣٧٨	موجودات غير متداولة المملكة العربية السعودية
٣٠,٢٦٧,١٦١	٣٥,٩٢٧,٣٨٧	دول مجلس التعاون الخليجي
٨,٢٨٧,٩٩٦	١٠,٧٣٧,١٤٦	بلدان أخرى
٧٢١,٤٣٦,٢٢٥	٦٤٦,٣٢٠,٩١١	موجودات غير متداولة موحدة

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة - (تتمة)  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠

٨ - ربحية السهم

يتم احتساب نصيب السهم الأساسي من الربح بتقسيم الربح العائد للمساهمين العاديين بالشركة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال الفترة  
إن نصيب السهم من الربح كما يلي:

٣١ مارس ٢٠١٩	٣١ مارس ٢٠٢٠	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	
		(بالريالات السعودية)
٢٣,٣١٧,٦٥٩	١,٠٥٥,٩٨٥	صافي ربح الفترة (ريال سعودي)
٩,٢٠٠,٠٠٠	٩,٢٠٠,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة
٢,٥٣	٠,١١	نصيب السهم الأساسي والمخفض من ربح الفترة (ريال سعودي)

٩ - المعلومات التكميلية للتدفقات النقدية

٣١ مارس ٢٠١٩	٣١ مارس ٢٠٢٠	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	
		(بالريالات السعودية)
٨,٤٦٤,١٨٣	-	أصول حق الإستخدام

١٠ - الإلتزامات والإرتباطات

كما في ٣١ مارس ٢٠٢٠، كان لدى المجموعة الإلتزامات محتملة تتمثل في اعتمادات مستندية و ضمانات بنكية تم إصدارها في سياق الاعمال الاعتيادية بمبلغ ١٩ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٩: ٢٠,٩ مليون ريال سعودي) و ٠,٥٣ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٩: ٠,٥٣ مليون ريال سعودي)، على التوالي.

١١ - أحداث لاحقة

١- انتشر فيروس كورونا الجديد (Covid-١٩) على الصعيد الإقليمي مما تسبب في إضطراب الأعمال والاقتصاديات. أعتبرت الشركة ذلك كحدث لاحق لتاريخ التقرير المالي لا يستوجب إجراء أية تعديلات مالية، ويصعب معه حالياً التكهن بدقة بالأثر المالي المحتمل على الشركة. تقوم الشركة حالياً بتقييم الأثار المالية والتي ستنعكس نتائجها على القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة للسنة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠، إن وجدت.

٢- في ٢٨ أبريل ٢٠٢٠، قرر مجلس إدارة الشركة تعديل توصيته السابقة بشأن زيادة رأس المال، حيث تم الإتفاق على زيادة رأس المال بمقدار ١٠٠ مليون ريال سعودي بدلاً من ١٥٠ مليون ريال سعودي عن طريق إصدار أسهم حقوق أولوية.

١٢ - اعتماد القوائم المالية

تم الموافقة على هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة واعتمادها من قبل مجلس الإدارة لإصدارها بتاريخ ٣١ مايو ٢٠٢٠ الموافق ٨ شوال ١٤٤١هـ.