

الشركة السعودية لصناعة الورق
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مدققة)
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢١
مع تقرير الفحص لمراجع الحسابات المستقل

صفحة	الفهرس
١	تقرير الفحص لمراجع الحسابات المستقل للقوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة
٢	قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة
٣	قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموحدة الموجزة
٤	قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة الموجزة
٥	قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة الموجزة
٦ - ١٣	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 (يشار إليهم مجتمعين باسم "المجموعة") كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١، وقائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموحدة الموجزة لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ذلك التاريخ، والقوائم الأولية الموحدة الموجزة للتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لفترة الستة 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 الموحدة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ "التقرير المالي الأولي"، المعتمد في المملكة العربية السعودية. إن مسؤوليتنا هي إبداء استنتاج عن هذه القوائم المالية الأولية الموحدة استناداً إلى فحصنا.

نطاق الفحص

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 الموحدة الموجزة 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 باننا سنعلم بجميع الأمور المهمة التي يمكن التعرف عليها خلال عملية مراجعة. وعليه، فلن نندي رأي مراجعة.

الاستنتاج

استناداً إلى فحصنا، لم يلفت إنتباهنا شيء يجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة المرفقة لم يتم إعدادها، من جميع الجوانب الجوهرية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ المعتمد في المملكة العربية السعودية.

لفت إنتباه

نلفت الإنتباه إلى إيضاح رقم (٤) حول هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة والذي يشير إلى أن الإدارة قد قامت بالتعاقد مع مستشار خارجي لفحص تقييم الإنخفاض في قيمة الممتلكات والآلات والمعدات كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠، وتم على أساس هذا التقييم الإقرار بخسارة إنخفاض في القيمة بمبلغ ٠,٩٥ مليون ريال سعودي خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (٣١ ديسمبر ٢٠١٩: لا شيء). يتضمن التقييم افتراضات تتعلق بحجم المبيعات المستقبلية والأسعار ومعدلات النمو السنوية ومعدلات النمو النهائية وصافي القيمة الممكن تحقيقها ومعدلات الخصم والعوامل الأخرى ذات الصلة. تعتمد نتائج هذه الافتراضات بشكل كبير على نجاح العمليات المستقبلية وظروف السوق بحسب تقديرات الإدارة وتحقيق خططها في المستقبل. تثق الإدارة في قدرتها على الوفاء بخطة أعمالها المستقبلية وتعتقد أن القيمة الدفترية للممتلكات والآلات والمعدات كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ لن تتجاوز المبالغ القابلة للإسترداد.

البسام وشركاؤه

صندوق بريد ٤٦٣٦

الخبر ٣١٩٥٢

المملكة العربية السعودية



إبراهيم أحمد البسام

محاسب قانوني - ترخيص رقم (٣٣٧)

الخبر

٢٨ يوليو ٢٠٢١

١٨ ذو الحجة ١٤٤٢هـ

قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة
كما في يونيو ٢٠٢١

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠٢١ (غير مدققة)	إيضاح	
(بالريالات السعودية)			
الموجودات			
موجودات غير متداولة			
٥٦٧,٠٤٢,٤٩٦	٥٤٧,٨٤٨,٠٠٨	٤	ممتلكات، آلات ومعدات
٢٥,١٥٠,١٠٣	٢٤,٢٠٦,٦٣١		موجودات غير ملموسة
٢٢,٢٧٢,٥٨٨	٢٠,٣٠٥,١٩٠		إستثمار في شركة زميلة
٦١٤,٤٦٥,١٨٧	٥٩٢,٣٥٩,٨٢٩		مجموع الموجودات غير المتداولة
موجودات متداولة			
١٠٨,٠٥١,٧٠٩	٩٩,٣٥٣,٧٥٨	٥	مخزون
١١٨,٦٠٩,٤٥٣	١٤٤,٤٧٦,١٣٢		ذمم مدينة تجارية
٢٠,٠١٨,٨٣٣	٤٥,٣٤٥,٢٨٧		دفعات، ومدفوعات مقدمة وموجودات أخرى
١٥,٧٢٢,٩٤٠	٤٧,٤٩٧,٩١٢		نقد وما في حكمه
٢٦٢,٤٠٢,٩٣٥	٣٣٦,٦٧٣,٠٨٩		مجموع الموجودات المتداولة
٨٧٦,٨٦٨,١٢٢	٩٢٩,٠٣٢,٩١٨		مجموع الموجودات
حقوق الملكية والمطلوبات			
حقوق الملكية			
٩٢,٠٠٠,٠٠٠	١٩٢,٠٠٠,٠٠٠	١	رأس المال
٣٢٩,٨٥٨	٣٢٩,٨٥٨	١١	إحتياطي نظامي
(٦,١٣٦,٤٩٢)	(٥,١٥٨,٣٨٣)		إحتياطيات أخرى
٢,٩٦٨,٧١٩	٢٦,٧٢١,١٣٩		أرباح مبقاة
٨٩,١٦٢,٠٨٥	٢١٣,٨٩٢,٦١٤		حقوق ملكية عائدة إلى مساهمي الشركة
١,٤٤٣,١٧٢	٩٦٧,٩٩١		حصة غير مسيطرة
٩٠,٦٠٥,٢٥٧	٢١٤,٨٦٠,٦٠٥		مجموع حقوق الملكية
المطلوبات			
مطلوبات غير متداولة			
٣٦٦,٢٤١,٣٥١	٣٣٩,١٦٣,٨٤١	٦	قروض متوسطة وطويلة الاجل
١٨,٠١٧,٨٠٦	١٨,٥٩٦,٨٢٥		مكافآت نهاية الخدمة للموظفين
٧,٠٧٨,٧٦٨	٦,٨٥٨,٨٤٢		التزامات عقود الإيجار - الجزء غير المتداول
٣٩١,٣٣٧,٩٢٥	٣٦٤,٦١٩,٥٠٨		مجموع المطلوبات غير المتداولة
مطلوبات متداولة			
١١٩,١٧٦,٢٨٤	٨٧,٧٧٧,١٧٢	٦	قروض قصيرة الاجل
١٥١,٢٨٤,٩٢٢	١٣٨,٩٠٤,٥٦٥	٦	قروض متوسطة وطويلة الاجل - الجزء المتداول
٦٧,٨٩٦,٩٦١	٦٦,٩٧٣,٠١٥		ذمم دائنة تجارية
٤٠,٨٨٧,٢٣١	٣٩,٤٩٥,٤٣٩		مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
١٤,٢٢٦,٨٦١	١٤,٨٨٣,٨٧٦		مخصص زكاة
١,٤٥٢,٦٨١	١,٥١٨,٧٣٨		التزامات عقود الإيجار - الجزء المتداول
٣٩٤,٩٢٤,٩٤٠	٣٤٩,٥٥٢,٨٠٥		مجموع المطلوبات المتداولة
٧٨٦,٢٦٢,٨٦٥	٧١٤,١٧٢,٣١٣		مجموع المطلوبات
٨٧٦,٨٦٨,١٢٢	٩٢٩,٠٣٢,٩١٨		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

تمت الموافقة على إصدار هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة من قبل مجلس الإدارة بالنيابة عن المساهمين وتم توقيعها بتاريخ ٢٨ يوليو ٢٠٢١.

عبدالله عبدالرحمن الخراشي
رئيس مجلس الإدارة

يسري عبدالحميد عبد العزيز البشري
الرئيس التنفيذي

خالد وليد أبو هندا
الرئيس المالي التنفيذي

قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموحدة الموجزة
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

من ١ يناير إلى ٣٠ يونيو		من ١ أبريل إلى ٣٠ يونيو		إيضاح
٢٠٢٠	٢٠٢١	٢٠٢٠	٢٠٢١	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	
(بالريالات السعودية)				
٢٨٨,٥٤٧,٣٣٩	٢٩٩,٧٤٩,١٦٣	١٤٢,٦٧٣,٢٣٦	١٤١,٢٦٠,٧٠٠	٩ الإيرادات
(٢٠٧,١٠٠,٧٢٢)	(٢١١,٢٢٠,٤٠٠)	(١٠٢,٩٩٠,١٦٦)	(٩٧,٨٥٤,٣٦٩)	تكلفة الإيرادات
٨١,٤٤٦,٦١٧	٨٨,٥٢٨,٧٦٣	٣٩,٦٨٣,٠٧٠	٤٣,٤٠٦,٣٣١	مجمل الربح
(٢٠,٦٩٥,٦٦٧)	(٢١,٤٣٠,٦٦٧)	(١٠,٥٨٢,٤٦٩)	(١٠,٧٨٤,٩٠٢)	مصاريف عمومية وإدارية
(٢٧,٦٩٤,٩٧٥)	(٢٧,٦٤٢,١٣٢)	(١٢,٨٥٦,٢٢٧)	(١٣,٢٦٩,٣٥٧)	مصاريف بيع وتوزيع
(٥٢٢,١٩١)	٨٣٧,٢٧٤	١,٣٢٩,٩٦٩	١,٤٦٠,٩٠٧	٥ عكس مخصص/(مخصص) الانخفاض في قيمة الذمم المدينة التجارية
٣٢,٥٣٣,٧٨٤	٤٠,٢٩٣,٢٣٨	١٧,٥٧٤,٣٤٣	٢٠,٨١٢,٩٧٩	ربح العمليات
(١٧,٤٩٣,٨٣٥)	(٩,٨٢٠,٤٩٠)	(٨,٤٢٥,٣٧٠)	(٤,٨٠٧,٦٣٩)	٦ و ٨ مصاريف تمويلية
١,٦٤٩,٨١٨	١,٦٧٢,٦٠٢	٨١٠,٠٠٠	٨٣٦,٣٠١	الحصة من ربح شركة زميلة
(٦,١٨٩,٥٤١)	(١,٠١٢,١٤٠)	(٣,١٧٢,٣٩٥)	(٩٣٦,٧١٥)	مصاريف أخرى، صافي
١٠,٥٠٠,٢٢٦	٣١,١٣٣,٢١٠	٦,٧٨٦,٥٧٨	١٥,٩٠٤,٩٢٦	صافي الربح قبل الزكاة
(٥,٣٦٦,٠٢٥)	(١,٦٦٠,٦٩١)	(٢,٨٦٨,٩٥٨)	(٦٦٣,١٢٣)	الزكاة
٥,١٣٤,٢٠١	٢٩,٤٧٢,٥١٩	٣,٩١٧,٦٢٠	١٥,٢٤١,٨٠٣	صافي الربح للفترة
الدخل / (الخسارة) الشاملة الأخرى:				
-	١,٢١٧,٣٠٤	-	١,٢١٧,٣٠٤	بنود لن يتم إعادة تصنيفها إلى الربح أو الخسارة :
(٥٩٦,٤٤٥)	(٢٤٠,٢٩٣)	(٢٣٦,٠١٥)	(١٥١,٢٨٤)	التغير في قيمة استثمارات من خلال الدخل الشامل الأخر
(٥٩٦,٤٤٥)	٩٧٧,٠١١	(٢٣٦,٠١٥)	١,٠٦٦,٠٢٠	بنود قد يتم إعادة تصنيفها إلى الربح أو الخسارة :
٤,٥٣٧,٧٥٦	٣٠,٤٤٩,٥٣٠	٣,٦٨١,٦٠٥	١٦,٣٠٧,٨٢٣	فروق ترجمة عملات أجنبية عن عمليات خارجية وأخرى
				الدخل / (الخسارة) الشاملة الأخرى للفترة
				مجموع الدخل الشامل للفترة
٤,٨٨٤,١٨٩	٢٩,١٩٧,٥٦٢	٣,٨٢٨,٢٠٤	١٥,١٤١,٥٠٢	صافي الربح العائد إلى:
٢٥٠,٠١٢	٢٧٤,٩٥٧	٨٩,٤١٦	١٠٠,٣٠١	المساهمون بالشركة
٥,١٣٤,٢٠١	٢٩,٤٧٢,٥١٩	٣,٩١٧,٦٢٠	١٥,٢٤١,٨٠٣	حصص غير مسيطرة
				صافي الربح للفترة
٤,٣٤٤,٤٤٧	٣٠,١٧٥,٦٧١	٣,٥٧٨,٤٠٦	١٦,٢٠٥,١٣٩	مجموع الدخل الشامل العائد إلى :
١٩٣,٣٠٩	٢٧٣,٨٥٩	١٠٣,١٩٩	١٠٢,٦٨٤	المساهمون بالشركة
٤,٥٣٧,٧٥٦	٣٠,٤٤٩,٥٣٠	٣,٦٨١,٦٠٥	١٦,٣٠٧,٨٢٣	حصص غير مسيطرة
				مجموع الدخل الشامل للفترة
٠,٣٠	١,٥٣	٠,٢٣	٠,٧٩	٩ ربحية السهم (بالريالات السعودية) العائدة إلى المساهمين في الشركة :
				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 ٢٨ يوليو ٢٠٢١.

عبدالله عبدالرحمن الخراشي
رئيس مجلس الإدارة

يسري عبدالحميد عبد العزيز البشري
الرئيس التنفيذي

خالد وليد بوهدنا
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 الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

حقوق الملكية العائدة لمساهمي الشركة							
المجموع	حصص غير مسيطرة	(خسائر متراكمة)			إحتياطي نظامي	رأس المال	
		المجموع	/ أرباح مبقاه	إحتياطيات أخرى			
(بالريالات السعودية)							
٧٣,٩٤٥,٠٩١	١,٢٢٢,٣٨٥	٧٢,٧٢٢,٧٠٦	(١١,٨٠١,٦٠٦)	(٧,٤٧٥,٦٨٨)	-	٩٢,٠٠٠,٠٠٠	كما في ١ يناير ٢٠٢٠ (مدققة)
٥,١٣٤,٢٠١	٢٥٠,٠١٢	٤,٨٨٤,١٨٩	٤,٨٨٤,١٨٩	-	-	-	صافي ربح الفترة
(٥٩٦,٤٤٥)	(٥٦,٧٠٣)	(٥٣٩,٧٤٢)	-	(٥٣٩,٧٤٢)	-	-	الخسارة الشاملة الأخرى للفترة
٤,٥٣٧,٧٥٦	١٩٣,٣٠٩	٤,٣٤٤,٤٤٧	٤,٨٨٤,١٨٩	(٥٣٩,٧٤٢)	-	-	مجموع (الخسارة) / الدخل الشامل للفترة
(١٦٦,٠١٥)	(١٦٦,٠١٥)	-	-	-	-	-	توزيعات أرباح مدفوعة
٧٨,٣١٦,٨٣٢	١,٢٤٩,٦٧٩	٧٧,٠٦٧,١٥٣	(٦,٩١٧,٤١٧)	(٨,٠١٥,٤٣٠)	-	٩٢,٠٠٠,٠٠٠	كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ - (غير مدققة)
٩٠,٦٠٥,٢٥٧	١,٤٤٣,١٧٢	٨٩,١٦٢,٠٨٥	٢,٩٦٨,٧١٩	(٦,١٣٦,٤٩٢)	٣٢٩,٨٥٨	٩٢,٠٠٠,٠٠٠	كما في ١ يناير ٢٠٢١ - (مدققة)
٢٩,٤٧٢,٥١٩	٢٧٤,٩٥٧	٢٩,١٩٧,٥٦٢	٢٩,١٩٧,٥٦٢	-	-	-	صافي ربح الفترة
٩٧٧,٠١١	(١,٠٩٨)	٩٧٨,١٠٩	-	٩٧٨,١٠٩	-	-	الدخل (الخسارة) الشاملة الأخرى للفترة
٣٠,٤٤٩,٥٣٠	٢٧٣,٨٥٩	٣٠,١٧٥,٦٧١	٢٩,١٩٧,٥٦٢	٩٧٨,١٠٩	-	-	مجموع الدخل الشامل للفترة
١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	-	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	-	-	-	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	معاملات مع المساهمين بصفتهم مالكين
(٥,٤٤٥,١٤٢)	-	(٥,٤٤٥,١٤٢)	(٥,٤٤٥,١٤٢)	-	-	-	الزيادة في رأس المال (إيضاح ١)
(٧٤٩,٠٤٠)	(٧٤٩,٠٤٠)	-	-	-	-	-	تكلفة الزيادة في رأس المال
٢١٤,٨٦٠,٦٠٥	٩٦٧,٩٩١	٢١٣,٨٩٢,٦١٤	٢٦,٧٢١,١٣٩	(٥,١٥٨,٣٨٣)	٣٢٩,٨٥٨	١٩٢,٠٠٠,٠٠٠	توزيعات أرباح مدفوعة
							كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ - (غير مدققة)

تمت الموافقة على إصدار هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة من قبل مجلس الإدارة بالنيابة عن المساهمين وتم توقيدهم بتاريخ ٢٨ يوليو ٢٠٢١.

عبدالله عبدالرحمن الخراشي
رئيس مجلس الإدارة

يسري عبدالحميد عبد العزيز 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 الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (غير مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠٢١ (غير مدققة)	
(بالريالات السعودية)		
٥,١٣٤,٢٠١	٢٩,٤٧٢,٥١٩	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		صافي ربح الفترة
		تعديلات عن:
٢٤,٥٧٧,١٣٥	٢٥,٦٤٦,٧٨٠	إستهلاك ممتلكات وآلات ومعدات
١٧,٤٩٣,٨٣٥	٩,٨٢٠,٤٩٠	مصاريف تمويلية
٥٢٢,١٩١	(٨٣٧,٢٧٤)	(عكس مخصص) / مخصص الانخفاض في قيمة الذمم المدينة التجارية
٥,٣٦٦,٠٢٥	١,٦٦٠,٦٩١	مصروف زكاة
٧٣٧,٧٤٥	٩٤٣,٤٧٢	إطفاء موجودات غير ملموسة
(١,٦٤٩,٨١٨)	(١,٦٧٢,٦٠٢)	الحصة من ربح شركة زميلة
٧,٠٠٠,٠٠٠	-	مخصص مقابل ذمم مدينة أخرى
-	١,٢١٧,٣٠٤	خسارة الاستثمار
٢,٠٩٥,٠٩٥	١,٦٧٢,٨٥٤	مخصص مكافآت نهاية الخدمة للموظفين
٦١,٢٧٦,٤٠٩	٦٧,٩٢٤,٢٣٤	
١,٢٤٣,٨٧٥	(٢٥,٠٢٩,٤٠٥)	التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
٤,٨٢٤,٠٦٥	٨,٠٦٣,٢٨٨	ذمم مدينة تجارية
(١٤,٨٥٨,٧٦٩)	(٢٦,٥١٠,٠٤١)	مخزون
٢,٣١٢,٠٨٧	(٩٢٣,٩٤٦)	دفعات ومدفوعات مقدمة وموجودات أخرى
٥,٤٦٣,٠٧٥	(٣٩٠,٧٢٣)	ذمم دائنة تجارية
٦٠,٢٦٠,٧٤٢	٢٣,١٣٣,٤٠٧	مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
(١٥,١٩٩,٦٦٩)	(٨,٩٤٦,٤١٠)	النقد الناتج من عمليات التشغيل
(١,٠٧٠,٨٦٠)	(٩٨٧,٨٦٢)	مصاريف تمويلية مدفوعة
(١,٠٤٦,٨٢٠)	(١,٠٩٣,٨٣٥)	زكاة مدفوعة
٤٢,٩٤٣,٣٩٣	١٢,١٠٥,٣٠٠	مكافآت نهاية الخدمة للموظفين مدفوعة
		صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
(٤,٥٨٠,٦٨٠)	(٥,٨٦٠,٧٠٦)	التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية
٢,٦٠٠,٠٠٠	٣,٦٤٠,٠٠٠	شراء ممتلكات وآلات ومعدات
(٢٤٢,٧٧٩)	-	توزيعات أرباح مستلمة من شركة زميلة
(٢,٢٢٣,٤٥٩)	(٢,٢٢٠,٧٠٦)	شراء موجودات غير ملموسة
		صافي النقد المستخدم في الأنشطة الإستثمارية
-	٩٥,٧٣٨,٤٤٥	التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
-	٣,٢٢١,٢٤١	المتحصل من زيادة رأس المال
(٢٧,١٩١,٢٣١)	(٤٣,١١٢,٢٢٣)	إستلام قروض متوسطة وطويلة الأجل
(١,١٨٠,٢٩٦)	(٣١,٩٧٣,٦٣١)	سداد قروض متوسطة وطويلة الأجل
(١٦٦,٠١٥)	(٧٤٩,٠٤٠)	التغير في قروض قصيرة الأجل، صافي
(٩٠٣,٢٠٠)	(١,٠٣٧,١٩٨)	توزيعات أرباح مدفوعة إلى الحصص غير المسيطرة
(٢٩,٤٤٠,٧٤٢)	٢٢,٠٨٧,٥٩٤	دفعات ايجار
١١,٢٧٩,١٩٢	٣١,٩٧٢,١٨٨	صافي النقد الناتج من (المستخدم في) الأنشطة التمويلية
١١,٩٥٩,٣٣٤	١٥,٧٢٢,٩٤٠	صافي التغير في نقد وما في حكمه
(٤٣٢,٣٩٣)	(١٩٧,٢١٦)	نقد وما في حكمه في بداية الفترة
٢٢,٨٠٦,١٣٣	٤٧,٤٩٧,٩١٢	أثر التغيرات في سعر الصرف
		نقد وما في حكمه في نهاية الفترة
		المعلومات التكميلية للتدفقات النقدية

١٠

تمت الموافقة على إصدار هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة من قبل مجلس الإدارة بالنيابة عن المساهمين وتم توثيقها عنهم بتاريخ ٢٨ يوليو ٢٠٢١.

عبدالله عبدالرحمن الخراشي
رئيس مجلس الإدارة

يسري عبدالحميد عبد العزيز البشري
الرئيس التنفيذي

خالد وليا أبو هنا
الرئيس المالي التنفيذي

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 ١٩٢ مليون ريال سعودي موزعة على ١٩,٢ 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 المتراكمة 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. وافق مجلس إدارة الشركة بتاريخ ٢٨ أبريل ٢٠٢٠ على إعادة النظر في قرار مجلس الإدارة السابق بشأن زيادة رأس مال الشركة بمقدار ١٠٠ مليون ريال سعودي بدلاً من ١٥٠ مليون ريال سعودي عن طريق إصدار أسهم حقوق أولوية. خلال الفترة، قامت الشركة بزيادة رأس مالها من خلال إصدار أسهم حقوق أولوية بقيمة ١٠٠ مليون ريال سعودي من خلال طرح ١٠ مليون سهم التي تم الإكتتاب بها بالكامل. تم الانتهاء من جميع الإجراءات القانونية المتعلقة بزيادة رأس المال.

١-١ هيكل المجموعة:

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

نسبة الملكية		الشركة التابعة	بلد التأسيس
الفعلية			
ديسمبر ٢٠٢٠	يونيو ٢٠٢١		
%١٠٠	%١٠٠	الشركة السعودية لإعادة تدوير الورق والمخلفات	السعودية
%١٠٠	%١٠٠	الشركة السعودية لتحويل الورق	السعودية
%١٠٠	%١٠٠	الشركة السعودية للاستثمار والتطوير الصناعي	السعودية
%١٠٠	%١٠٠	شركة المدار لتجارة الورق (المدار)	الإمارات العربية المتحدة
%١٠٠	%١٠٠	شركة المدار لتجارة الورق	المغرب
%١٠٠	%١٠٠	شركة المدار لتجارة الورق	الأردن
%١٠٠	%١٠٠	شركة الأردنية السعودية لتحويل الورق	الأردن
%١٠٠	%١٠٠	شركة المدار للورق	الجزائر
%٨٥	%٨٥	شركة مصنع الجنور لصناعة محارم الورق (الجنور)	الكويت

٢ - أسس الأعداد

٢-١ قائمة الالتزام

تم إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ 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 ٢٠٢٠.

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 ٢٠٢٠.

إن إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي، يتطلب من الإدارة وضع الأحكام، والتقدير 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.

٢ - أسس الإعداد (تتمة)

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:

٣-١ 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 تغيرات 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.

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، باستثناء 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.

٣-٢ 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 ٢٠٢١ وقد تم الإفصاح عنه في القوائم المالية السنوية الموحدة للمجموعة، لكن ليس لها تأثير جوهري على القوائم المالية الأولية الموحدة للمجموعة.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (تتمة)
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

٤ - ممتلكات وآلات ومعدات

٤-١ استحوذت المجموعة على ممتلكات وآلات ومعدات خلال فترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١، بمبلغ ٥,٨٦ مليون ريال سعودي (الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠: مبلغ ٤,٥٨ مليون ريال سعودي).

٤-٢ الإنخفاض في قيمة الآلات والمعدات العاملة

قامت الإدارة بالتعاقد مع مستشار خارجي لفحص تقييم الإنخفاض في قيمة الممتلكات والآلات والمعدات كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠، وتم على أساس هذا التقييم الاعتراف بخسارة إنخفاض في القيمة بمبلغ ٠,٩٥ مليون ريال سعودي خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (٣١ ديسمبر ٢٠١٩: لا شيء). يتضمن التقييم إفتراضات تتعلق بحجم المبيعات المستقبلية والأسعار ومعدلات النمو السنوية ومعدلات النمو النهائية وصافي القيمة الممكن تحقيقها ومعدلات الخصم والعوامل الأخرى ذات الصلة. تعتمد نتائج هذه الإفتراضات بشكل كبير على نجاح العمليات المستقبلية وظروف السوق بحسب تقديرات الإدارة وتحقيق خططها في المستقبل. تثق الإدارة في قدرتها على الوفاء بخطة أعمالها المستقبلية وتعتقد أن القيمة الدفترية للممتلكات والآلات والمعدات كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ لن تتجاوز المبالغ القابلة للإسترداد.

٥ - ذمم مدينة تجارية

٣٠ يونيو ٢٠٢١ (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (مدققة)	إيضاح
١٩٦,٠٧٨,٩٦٩	٢١٩,٤٤٤,٤٥٥	
(٥١,٦٠٢,٨٣٧)	(١٠٠,٨٣٥,٠٠٢)	١-٥
١٤٤,٤٧٦,١٣٢	١١٨,٦٠٩,٤٥٣	
ذمم مدينة تجارية مخصص الإنخفاض في قيمة الذمم المدينة التجارية		

١-٥ تتمثل الحركة على مخصص الإنخفاض في قيمة الذمم المدينة التجارية فيما يلي:

٣٠ يونيو ٢٠٢١ (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (مدققة)	إيضاح
١٠٠,٨٣٥,٠٠٢	١٠٣,٦٨٠,١١٧	
(٨٣٧,٢٧٤)	(٢,٨٤٥,١١٥)	
(٤٨,٣٩٤,٨٩١)	-	
٥١,٦٠٢,٨٣٧	١٠٠,٨٣٥,٠٠٢	
الرصيد الإفتتاحي عكس مخصص خلال الفترة / السنة شطب		

٦ - القروض

(أ) قروض متوسطة وطويلة الأجل

٣٠ يونيو ٢٠٢١ (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (مدققة)	إيضاح
٢٣,٦١٧,٥٠٠	٢٧,٦٣٢,٠٠٠	١-٦
٤٥٤,٤٥٠,٩٠٦	٤٨٩,٨٩٤,٢٧٣	٢-٦
٤٧٨,٠٦٨,٤٠٦	٥١٧,٥٢٦,٢٧٣	
(١٣٨,٩٠٤,٥٦٥)	(١٥١,٢٨٤,٩٢٢)	
٣٣٩,١٦٣,٨٤١	٣٦٦,٢٤١,٣٥١	
قروض صندوق التنمية الصناعية السعودي قروض بنوك تجارية الإستحقاق المتداول من قروض طويلة الأجل		

لم تلتزم المجموعة بمتطلبات التعهدات للحفاظ على نسب مالية معينة لبعض اتفاقيات القروض الخاصة به، ولم تلتزم بالسداد المستحق لقروضها بمبلغ ٤ مليون ريال سعودي كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠: مبلغ ٤ مليون ريال سعودي). تعتقد الإدارة أن المجموعة ستنجح في إعادة هيكلة قروضها، والاستفادة من قروض جديدة كلما دعت الحاجة إلى تدوير قروضها قصيرة الأجل وفقاً لممارساتها السابقة وحل عدم الإلتزام في المستقبل القريب.

هذه القروض البنكية مضمونة بسندات أمر بمبلغ ٨٠٦,٤ مليون ريال سعودي (٢٠٢٠: ٧٥٦,٥ مليون ريال سعودي).

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (تتمة)
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

٦ - القروض (تتمة)

أ) قروض متوسطة وطويلة الأجل

٦-١ 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 بنفس القيمة الدفترية للقرض.

٦-٢ قروض بنوك تجارية

حصلت المجموعة على تسهيلات قروض من بنوك تجارية متعددة. إن هذه القروض مقيمة بشكل أساسي بالريال السعودي وبصفة عامة تُحْمَل بنفقات مالية على أساس أسعار السوق السائدة. إن مجموع استحقاقات القروض القائمة في ٣٠ يونيو ٢٠٢١، بناءً على جداول سداداتها، موزعة خلال الأعوام من ٢٠٢١ وحتى ٢٠٢٧.

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 - معاملات وأرصدة مع جهات ذات علاقة

تتألف الجهات ذات العلاقة من الشركات التابعة والشركات الشقيقة ومجلس الإدارة وموظفي إدارة المجموعة الرئيسيين. في سياق الأعمال الاعتيادية للأعمال، تتعامل المجموعة مع جهاتها ذات العلاقة. تتعلق تلك المعاملات بالخدمات المقدمة والمستلمة والمصروفات المتكبدة نيابة عن الجهات ذات العلاقة. تتم المعاملات بشروط متفق عليها بصورة متبادلة ويتم اعتماد شروط واحكام هذه المعاملات من قبل إدارة المجموعة.

تعويضات موظفي الإدارة الرئيسيين

٣٠ يونيو ٢٠٢١	٣٠ يونيو ٢٠٢٠	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	
(بالريالات السعودية)		
٢,٨٥٨,٠٥٥	٢,٠٩٣,٤٢٠	مزايا الموظفين قصيرة الأجل
٦١٩,١٨٢	١,٠٣٦,٩٩٨	مكافآت مجلس الإدارة واللجان ذات الصلة
١٦٥,٣٤٩	١١١,٥٥٤	مكافآت نهاية الخدمة للموظفين

بلغ رصيد الذمم الدائنة لموظفي الإدارة الرئيسيين في نهاية الفترة مبلغ ٣,٣٢ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠: مبلغ ٢,٤٧ مليون ريال سعودي).

معاملات مع جهات ذات علاقة أخرى

خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو، كان لدى الشركة المعاملات الهامة التالية مع الجهات ذات العلاقة:

الجهة ذات العلاقة	العلاقة	طبيعة المعاملة	المبلغ	الرصيد
(بالريالات السعودية)				
شركة غاز الشرق المحدودة	شركة زميلة	شراء غاز	٤,١٣٦,٨٥٤	٢,٣٧٤,٧٨٦
		توزيعات أرباح مستلمة	٣,٦٤٠,٠٠٠	
شركة غاز الشرق المحدودة	شركة زميلة	شراء غاز	٣,٣٨٩,١٣٤	١,٠٣١,٠٩٦
		توزيعات أرباح مستلمة	٢,٦٠٠,٠٠٠	

٨ - 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 استوفى الحد الكمي للقطاعات الواجب تقديم تقارير عنها في ٢٠٢١ و٢٠٢٠.

قطاعات مفصّل عنها

العمليات

شراء وتصنيع وتوزيع عجينة الورق والورق
جمع، فرز، وضغط الأوراق النفايات

تصنيع
تجارة 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 الاسعار 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 ربح 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.

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١
(غير مدققة)

الإجمالي	القطاعات الخاضعة للتقرير		
	تجارة وأخرى (بالريالات السعودية)	تصنيع	
٣٧١,٨١٨,٣٧٥	٢٩,٥٤٧,٢٦٠	٣٤٢,٢٧١,١١٥	إيرادات قطاعية
(٧٢,٠٦٩,٢١٢)	(٧,٠٢٠,٠٣٦)	(٦٥,٠٤٩,١٧٦)	إيرادات داخلية / متبادلة بين القطاعات
٢٩٩,٧٤٩,١٦٣	٢٢,٥٢٧,٢٢٤	٢٧٧,٢٢١,٩٣٩	إيرادات خارجية
٣١,١٣٣,٢١٠	٥,٤٥٧,٩٥٥	٢٥,٦٧٥,٢٥٥	صافي الربح قبل الزكاة
٩,٨٢٠,٤٩٠	٦٩٣,٤١٤	٩,١٢٧,٠٧٦	مصاريف تمويلية
٢٦,٥٩٠,٢٥٢	٨٧٤,٠٤٩	٢٥,٧١٦,٢٠٣	استهلاك وإطفاء
٩٢٩,٠٣٢,٩١٨	٤٤,٢٤٧,٧٦٨	٨٨٤,٧٨٥,١٥٠	موجودات القطاع
٧١٤,١٧٢,٣١٣	٤٥,٤٣٧,٢٦٩	٦٦٨,٧٣٥,٠٤٤	مطلوبات القطاع

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠
(غير مدققة)

الإجمالي	القطاعات الخاضعة للتقرير		
	تجارة وأخرى (بالريالات السعودية)	تصنيع	
٣٥٨,٥٥٦,٢٠٣	١٨,١٠٣,٢٦٩	٣٤٠,٤٥٢,٩٣٤	إيرادات قطاعية
(٧٠,٠٠٨,٨٦٤)	(٦,٤٦٦,٥٦٠)	(٦٣,٥٤٢,٣٠٤)	إيرادات داخلية / متبادلة بين القطاعات
٢٨٨,٥٤٧,٣٣٩	١١,٦٣٦,٧٠٩	٢٧٦,٩١٠,٦٣٠	إيرادات خارجية
١٠,٥٠٠,٢٢٦	(٧,٣٠٤,٩٨٠)	١٧,٨٠٥,٢٠٦	صافي الربح (الخسارة) قبل الزكاة
١٧,٤٩٣,٨٣٥	٦٧٠,٣٠٤	١٦,٨٢٣,٥٣١	مصاريف تمويلية
٢٥,٣١٤,٨٨٠	٦١٣,٦٥٩	٢٤,٧٠١,٢٢١	استهلاك وإطفاء
٩٢٦,٢٥٧,٠٥٧	٤٥,٥٦٨,٣٨٢	٨٨٠,٦٨٨,٦٧٥	موجودات القطاع
٨٤٧,٩٤٠,٢٢٥	٤٣,٩٧٤,١٨٣	٨٠٣,٩٦٦,٠٤٢	مطلوبات القطاع

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (تتمة)
لفترتي الثلاثة والسنة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

٨- قطاعات التشغيل (تتمة)

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

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١
(غير مدققة)

الإجمالي	القطاعات الخاضعة للتقرير		
	تجارة وأخرى (بالريالات السعودية)	تصنيع	
١٧٨,٩٣٨,٠٣٦	١٤,٥٨٥,٩٠٠	١٦٤,٣٥٢,١٣٦	إيرادات قطاعية
(٣٧,٦٧٧,٣٣٦)	(٤,٣٩٠,٧٨٤)	(٣٣,٢٨٦,٥٥٢)	إيرادات داخلية / متبادلة بين القطاعات
١٤١,٢٦٠,٧٠٠	١٠,١٩٥,١١٦	١٣١,٠٦٥,٥٨٤	إيرادات خارجية
١٥,٩٠٤,٩٢٦	٢,٥٨٨,٣٥٦	١٣,٣١٦,٥٧٠	صافي الربح قبل الزكاة
٤,٨٠٧,٦٣٩	٣٤٧,٢٣٣	٤,٤٦٠,٤٠٦	مصاريف تمويلية
١٣,٢٧٩,١٦٩	٤٤٠,١٩٥	١٢,٨٣٨,٩٧٤	استهلاك وإطفاء

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠
(غير مدققة)

الإجمالي	القطاعات الخاضعة للتقرير		
	تجارة وأخرى (بالريالات السعودية)	تصنيع	
١٧٣,٨٣٨,٠٣٩	٩,٧٧٦,٣١٧	١٦٤,٠٦١,٧٢٢	إيرادات قطاعية
(٣١,١٦٤,٨٠٣)	(٢,٤٦١,٧٥١)	(٢٨,٧٠٣,٠٥٢)	إيرادات داخلية / متبادلة بين القطاعات
١٤٢,٦٧٣,٢٣٦	٧,٣١٤,٥٦٦	١٣٥,٣٥٨,٦٧٠	إيرادات خارجية
٦,٧٨٦,٥٧٨	(٣,٦٣٢,٣٦٢)	١٠,٤١٨,٩٤٠	صافي الربح / (الخسارة) قبل الزكاة
٨,٤٢٥,٣٧٠	٣٣٤,٣٤٤	٨,٠٩١,٠٢٦	مصاريف تمويلية
١٢,٦٦٩,٧٢٣	٣٠٤,٧٣٧	١٢,٣٦٤,٩٨٦	استهلاك وإطفاء

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
(مدققة)

الإجمالي	القطاعات الخاضعة للتقرير		
	تجارة ونقل وأخرى (بالريالات السعودية)	تصنيع	
٨٧٦,٨٦٨,١٢٢	٤٠,٠٨٠,٥٦٢	٨٣٦,٧٨٧,٥٦٠	موجودات القطاع
٧٨٦,٢٦٢,٨٦٥	٤٥,٩٩٠,٨٩٢	٧٤٠,٢٧١,٩٧٣	مطلوبات القطاع

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (تتمة)
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

٨- قطاعات التشغيل (تتمة)

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 .

لفترة الستة أشهر المنتهية في

٣٠ يونيو ٢٠٢٠	٣٠ يونيو ٢٠٢١	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	
(بالريالات السعودية)		- إيرادات
٢٦٣,٦٦٧,٠٢٠	٢٦٤,١٢٤,٠٨٧	المملكة العربية السعودية
١٧,٧١٩,٤٠٦	٢٠,٩٠٩,٥٠١	دول مجلس التعاون الخليجي
٧,١٦٠,٩١٣	١٤,٧١٥,٥٧٥	بلدان أخرى
٢٨٨,٥٤٧,٣٣٩	٢٩٩,٧٤٩,١٦٣	الإيراد الموحد

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في

٣٠ يونيو ٢٠٢٠	٣٠ يونيو ٢٠٢١	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	
(بالريالات السعودية)		- إيرادات
١٣١,٦٢٣,١٩٣	١٢٣,٢٦٦,٠٥٧	المملكة العربية السعودية
٧,٦٦٩,٥٧٢	١٠,٠٢٩,٨١٠	دول مجلس التعاون الخليجي
٣,٣٨٠,٤٧١	٧,٩٦٤,٨٣٣	بلدان أخرى
١٤٢,٦٧٣,٢٣٦	١٤١,٢٦٠,٧٠٠	الإيراد الموحد

الفترة / السنة المنتهية في

٣٠ يونيو ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣٠ يونيو ٢٠٢١	
(غير مدققة)	(مدققة)	(غير مدققة)	
(بالريالات السعودية)			- موجودات غير متداولة
٥٩٠,١٢٢,٧٦٢	٥٦٧,٤٢٥,٢٣٩	٥٤٤,٧٨٢,٨٢٢	المملكة العربية السعودية
٣٦,١٧٥,٢٨٨	٣٥,٤٢٩,٩٨٥	٣٦,٤٥٢,٨٦٤	دول مجلس التعاون الخليجي
١٠,٥٣٨,٧٩٥	١١,٦٠٩,٩٦٣	١١,١٢٤,١٤٣	بلدان أخرى
٦٣٦,٨٣٦,٨٤٥	٦١٤,٤٦٥,١٨٧	٥٩٢,٣٥٩,٨٢٩	موجودات غير متداولة موحدة

٩ - 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:

من ١ يناير إلى ٣٠ يونيو		من ١ أبريل إلى ٣٠ يونيو		
٢٠٢٠	٢٠٢١	٢٠٢٠	٢٠٢١	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	
(بالريالات السعودية)				صافي ربح الفترة (ريال سعودي)
٤,٨٨٤,١٨٩	٢٩,١٩٧,٥٦٢	٣,٨٢٨,٢٠٤	١٥,١٤١,٥٠٢	المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة
١٦,٢٩٢,١٤٣	١٩,٠٢٣,٢٧٩	١٦,٢٩٢,١٤٣	١٩,٢٠٠,٠٠٠	نصيب السهم الأساسي والمخفض من ربح الفترة (ريال سعودي)
٠,٣٠	١,٥٣	٠,٢٣	٠,٧٩	

١٠ - المعلومات التكميلية للتدفقات النقدية

٣٠ يونيو ٢٠٢٠	٣٠ يونيو ٢٠٢١	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	
(بالريالات السعودية)		
-	٦٣٤,٦٦٣	رسمة قطع الغيار
-	١,١٨٣,٥٨٤	الدفعات المقدمة المتعلقة بإصدار أسهم حقوق أولوية تمت تسويتها خلال الفترة

١١ - احتياطي نظامي

يتم احتساب الاحتياطي النظامي بناءً على نتائج السنة كاملة. وعليه، لم يتم تسجيل أي احتياطي في الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١.

١٢ - الإلتزامات والإرتباطات

- كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١، كان لدى المجموعة الإلتزامات محتملة تتمثل في اعتمادات مستندية وضمائم بنكية تم إصدارها في سياق الاعمال الإعتيادية بمبلغ ٣٧,٣٢ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠: ٢٥,٥ مليون ريال سعودي) و ٠,٦٤٩ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠: ٠,٦٩٧ مليون ريال سعودي)، على التوالي.
- كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١، بلغت النفقات الرأسمالية المتعاقد عليها مبلغ ٦٧,٢ مليون ريال سعودي، حيث سدد منها دفعة مقدمة بمبلغ ١٧,٤ مليون ريال سعودي في تاريخ التقرير.
- خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠، استلمت الشركة ربوطات الهيئة العامة للزكاة والدخل للسنوات من ٢٠١٤ إلى ٢٠١٨ والتي تطالب فيها الهيئة بالإلتزام إضافي يبلغ ٤٢,٤ مليون ريال سعودي. قامت الشركة بتسوية مطالبة الربط البالغ ١٥,٥ مليون ريال سعودي والتي تتعلق بسنة ٢٠١٤ حيث سددت مبلغ ٠,٤٨ مليون ريال سعودي واستلمت الربط النهائي. تعاقدت الإدارة مع طرف خارجي لفحص هذه الربوطات حيث قام بالإعتراض على باقي الربوطات للسنوات من ٢٠١٥ إلى ٢٠١٨ البالغة ٢٦,٩ مليون ريال سعودي. تعتقد الإدارة أن المخصص المكون مقابل الربوطات المذكورة أعلاه كافٍ وليس هناك حاجة إلى مخصص إضافي.

١٣ - أحداث لاحقة

أبرمت الشركة اتفاقية تسهيل ائتماني متوافق مع أحكام الشريعة الإسلامية مع بنك محلي وذلك لإعادة جدولة تسهيلات التمويل الحالية مع البنك والتي تبلغ ٦٧,٥ مليون ريال سعودي. قامت الشركة بإعادة جدولة التسهيلات لتلبية متطلبات التدفقات النقدية وتعزيز دورة رأس المال العامل.

١٤ - أحداث هامة

- أعلنت المملكة العربية السعودية في مارس ٢٠٢٠، عن جائحة عالمية بسبب فيروس كورونا الجديد (كوفيد -١٩). أحدث تفشي المرض وساعات الحظر الطويلة تغير جوهر في النشاط التجاري وزيادة الشك في الإقتصاد. إتخذت المجموعة بشكل استباقي مجموعة من الإجراءات التشغيلية الوقائية استجابة للحالة عن طريق تعديل بعض العمليات لتتوافق مع إرشادات الصحة والسلامة لحماية الموظفين والعملاء والموردين، وتأمين عملية التوريد على نحو سلس لتجنب أي انقطاع في الأعمال والإستفادة من كافة الدعم المعلن عنه من قبل الحكومة للقطاع الخاص.

تعتقد الإدارة أن جائحة (كوفيد -١٩) كان له تأثير محدود على نتائج المجموعة المبلغ عنها للفترة المنتهية في مارس ٢٠٢١ بسبب الخطوات التي اتخذتها الشركة وتنوع محفظتها. وستواصل الشركة تقييم هذا الوضع للمضي قدماً.

- في ٣١ يناير ٢٠٢١، أعلنت الشركة في تداول أنها رفعت دعوى قضائية أمام المحكمة ضد الرئيس التنفيذي وعضو مجلس الإدارة السابق لمخالفات مالية وإدارية تقدر قيمتها بمبلغ ٤٠,٩٥ مليون ريال سعودي. إن الدعوى تتعلق ببيع شركة تابعة لها في المغرب، وإلغاء الديون، وتقديم تسهيلات ائتمانية كبيرة لعميل صغير، ومخالفات مالية وإدارية أخرى.

وقد رفضت المحكمة الدعوى بناءً على أسباب محددة وردت في حكم المحكمة. كما في تاريخ الموافقة على القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة، تدرس الشركة إعادة إحالة القضية إلى السلطات المعنية.

١٥ - إعتد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة

تم الموافقة على هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة واعتمادها من قبل مجلس إدارة الشركة لإصدارها بتاريخ ٢٨ يوليو ٢٠٢١ الموافق ١٨ ذو الحجة ١٤٤٢هـ.