

الشركة السعودية لصناعة الورق
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مدققة)
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو 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
١٥ - 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 (يشار إليهم مجتمعين باسم "المجموعة") كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠، وقائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموحدة الموجزة لفترة الثلاثين 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

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

أساس الاستنتاج المتحفظ

(١) 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 تتم بتقييم الانخفاض في قيمة الذمم المدينة التجارية للمجموعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ وفقاً لمتطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٩ "الأدوات المالية" ولم يتم بإظهار أثر النتائج، إن وجدت، في قائمة المركز المالي وقائمة الربح أو الخسارة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ والخسائر المترتبة للمجموعة كما في ١ يناير ٢٠١٩. لذا، لم نتأكد من تحديد ما إذا كان هناك أي تسوية ضرورية للخسائر المترتبة ذات الصلة للمجموعة كما في ١ يناير ٢٠١٩ وعلى نتائج الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩.

(٢) 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 ٣٠ يونيو 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 صرح 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 نتأكد في هذه المرحلة من تقييم قابلية استرداد رصيد الذمم المدينة / الاستثمار. وعليه، فقد تحفظنا في فحصنا بهذا الشأن.

(٣) تكبدت المجموعة خسائر بمبلغ ٢٧,٤٧ مليون ريال سعودي خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (٣١ ديسمبر ٢٠١٨: ١١٤,٩ مليون ريال سعودي) وبلغت الخسائر المترتبة مبلغ ١١,٨ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (٣١ ديسمبر ٢٠١٨: ١٣٦,٩ مليون ريال سعودي). أجرت إدارة الشركة تقييم انخفاض قيمة الممتلكات والألات والمعدات كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ وبناءً عليه لم يتم الاعتراف بخسارة انخفاض القيمة خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (٣١ ديسمبر ٢٠١٨: ٦,٥ مليون ريال سعودي). يتضمن هذا التقييم الافتراضات المتعلقة بحجم المبيعات المستقبلية، الأسعار، معدلات النمو السنوية، معدلات النمو النهائية، معدلات الخصم، صافي القيمة القابلة للتحقق والعوامل الأخرى ذات الصلة. تعتمد نتيجة هذه الافتراضات 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 التأكيد الجوهري المتعلق بالاستمرارية

نلفت الإنتباه إلى إيضاح رقم ١ حول هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة والذي يشير إلى أن المطلوبات المتداولة للمجموعة قد تجاوزت موجوداتها المتداولة بمبلغ ١٨٧,٨ 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 ١٣٩,٨ مليون ريال سعودي و ١٩٦,٣ 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 أقساط القروض المستحقة البالغة ٥١,٨ مليون ريال سعودي كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (٣١ ديسمبر ٢٠١٩: ١٩,٩ مليون ريال سعودي). خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠، وكجزء من خططها الشاملة لإعادة هيكلة القروض، أبرمت المجموعة اتفاقية مع بنك محلي للحصول على قرض طويل الأجل قدره ١٩٩,٨ مليون ريال سعودي. تعتقد إدارة المجموعة أن القرض المذكور سيساعد المجموعة في تسوية رصيد القرض القديم وتلبية احتياجات التمويل للمجموعة في المستقبل. كذلك، تقوم المجموعة حالياً بمفاوضات مع عدة بنوك حول إعادة هيكلة القروض المتبقية وذلك سعياً منها للالتزام بالتعهدات المالية. تعتقد الإدارة أن المجموعة سوف تنجح في إعادة هيكلة القروض والالتزام بالتعهدات المالية في المستقبل القريب. أيضاً 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 واستمر تصنيف القروض طبقاً للشروط الأصلية للسداد. لم نقوم بتعديل استنتاج فحصنا فيما يتعلق بهذا الأمر.

لفت إنتباه

نلفت الإنتباه 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 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 ٣٠ يونيو ٢٠٢٠.



البسام وشركاؤه
صندوق بريد ٤٦٣٦
الخير ٣١٩٥٢
المملكة العربية السعودية

إبراهيم أحمد البسام
محاسب قانوني - ترخيص رقم (٣٣٧)

الخير
١٦ أغسطس ٢٠٢٠
٢٦ ذو الحجة ١٤٤١ هـ

الشركة السعودية لصناعة الورق
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة
كما في يونيو ٢٠٢٠

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (مقنة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (غير مقنة)	إيضاح	
(بالريالات السعودية)			
			الموجودات
			موجودات غير متداولة
٦٢٠,٣٣٠,٤٦٦	٦٠٠,١٦٩,٩٥٩	٤	ممتلكات، الآات ومعدات
١٦,٨٥٩,٣٦١	١٦,٣٦٤,٣٩٥		موجودات غير ملموسة
٢١,٢٥٢,٦٧٣	٢٠,٣٠٢,٤٩١		إستثمار في شركة زميلة
٦٥٨,٤٤٢,٥٠٠	٦٣٦,٨٣٦,٨٤٥		مجموع الموجودات غير المتداولة
			موجودات متداولة
٨٩,٤١١,٠٤٤	٨٤,٥٨٦,٩٧٩		مخزون
١٣٧,٩٧٢,٤٦٥	١٣٦,٢٠٦,٣٩٩	٥	نعم مدينة تجارية
٣٧,٩٦١,٩٣٢	٤٥,٨٢٠,٧٠١		دفعات، ومنفعات مقدمة وموجودات أخرى
١١,٩٥٩,٣٣٤	٢٢,٨٠٦,١٣٣		نقد وما في حكمه
٢٧٧,٣٠٤,٧٧٥	٢٨٩,٤٢٠,٢١٢		مجموع الموجودات المتداولة
٩٣٥,٧٤٧,٢٧٥	٩٢٦,٢٥٧,٠٥٧		مجموع الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية
٩٢,٠٠٠,٠٠٠	٩٢,٠٠٠,٠٠٠	١	رأس المال
(٧,٤٧٥,٦٨٨)	(٨,٠١٥,٤٣٠)		إحتياطيات أخرى
(١١,٨٠١,٦٠٦)	(٦,٩١٧,٤١٧)		خسائر متراكمة
٧٢,٧٢٢,٧٠٦	٧٧,٠٦٧,١٥٣		حقوق ملكية عائدة إلى مساهمي الشركة
١,٢٢٢,٣٨٥	١,٢٤٩,٦٧٩		حصص غير مسيطرة
٧٣,٩٤٥,٠٩١	٧٨,٣١٦,٨٣٢		مجموع حقوق الملكية
			المطلوبات
			مطلوبات غير متداولة
٣٥٨,٨٢٤,٣٤٧	٣٤٣,٠٣٤,٥٣٣	٦	قروض متوسطة وطويلة الأجل
١٩,٨٢٨,١٥٧	٢٠,٨٧٦,٤٣٢		مكافآت نهاية الخدمة للموظفين
٧,٥٦٩,٤٨٣	٦,٨٤٥,٤٢٤		التزامات عقود الإيجار - الجزء غير المتداول
٣٨٦,٢٢١,٩٨٧	٣٧٠,٧٥٦,٣٨٩		مجموع المطلوبات غير المتداولة
			مطلوبات متداولة
١٤٠,٠٢٢,٥٧٩	١٣٩,٨١٥,٦٩٩	٦	قروض قصيرة الأجل
٢٠٦,٦٢١,٧٦٨	١٩٦,٣٤٨,٧٥٠	٦	قروض متوسطة وطويلة الأجل - الجزء المتداول
٦٩,٦٠٧,٢٦١	٧١,٩١٩,٣٤٨		نعم دائنة تجارية
٤٢,٥٩٤,٧٨٠	٤٨,٠٥٧,٨٥٥		مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
١٦,٢٠٨,٦٩٦	٢٠,٥٠٣,٨٦١		مخصص زكاة
٥٢٥,١١٣	٥٣٨,٣٢٣		التزامات عقود الإيجار - الجزء المتداول
٤٧٥,٥٨٠,١٩٧	٤٧٧,١٨٣,٨٣٦		مجموع المطلوبات المتداولة
٨٦١,٨٠٢,١٨٤	٨٤٧,٩٤٠,٢٢٥		مجموع المطلوبات
٩٣٥,٧٤٧,٢٧٥	٩٢٦,٢٥٧,٠٥٧		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

تمت الموافقة على إصدار هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة من قبل مجلس الإدارة بالنيابة عن المساهمين وتم توقيعها عنهم بتاريخ ٦ أغسطس ٢٠٢٠.

فهد بن محمد الذرود
رئيس مجلس الإدارة

يسري عبد الحميد 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.

الشركة السعودية لصناعة الورق
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموحدة الموجزة
لفترتي الثلاثة والسنة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

من ١ يناير إلى ٣٠ يونيو		من ١ أبريل إلى ٣٠ يونيو		إيضاح
٢٠١٩	٢٠٢٠	٢٠١٩	٢٠٢٠	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	
(بالريالات السعودية)				
٢٧٦,٩٨٠,٢٥٩	٢٨٨,٥٤٧,٣٣٩	١٢١,٨٧٧,٠٢٢	١٤٢,٦٧٣,٢٣٦	١ الإيرادات
(٢٣٥,١٧٣,٤٢٣)	(٢٠٧,١٠٠,٧٢٢)	(١٠٥,١٠٠,٥٣٣)	(١٠٢,٩٩٠,١٦٦)	٢ تكلفة الإيرادات
٤١,٨٠٦,٨٣٦	٨١,٤٤٦,٦١٧	١٦,٧٧٦,٤٨٩	٣٩,٦٨٣,٠٧٠	٣ مجمل الربح
(٢٣,٩٦٦,٧٣٩)	(٢٠,٦٩٥,٦٦٧)	(١١,٦٢٤,٨٨١)	(١٠,٥٨٢,٤٦٩)	٤ مصاريف عمومية وإدارية
(٢٧,٢٤١,٢٦٣)	(٢٧,٦٩٤,٩٧٥)	(١٣,٣٤٤,٧٢٦)	(١٢,٨٥٦,٢٢٧)	٥ مصاريف بيع وتوزيع
٤٠,٨١٧,٩٦٨	(٥٢٢,١٩١)	٤,٧٥١,٠١٦	١,٣٢٩,٩٦٩	٥ عكس مخصص/(مخصص) الإنخفاض في قيمة الذمم المدينة التجارية
٣١,٤٧١,٨٠٢	٣٢,٥٣٣,٧٨٤	(٣,٤٤٢,١٠٢)	١٧,٥٧٤,٣٤٣	٥ ربح (خسارة) العمليات
(٢٢,٠٩٦,٧٢٦)	(١٧,٤٩٣,٨٣٥)	(١٠,٣١٣,٥٦٦)	(٨,٤٢٥,٣٧٠)	٥ و ٦ مصاريف تمويلية
١,٤٥٠,٠٠٠	١,٦٤٩,٨١٨	٧٢٠,٠٠٠	٨١٠,٠٠٠	الحصة من ربح شركة زميلة
١,٣٩٤,٥٠٠	(٦,١٨٩,٥٤١)	(٣٠,٦٢٨٥)	(٣,١٧٢,٣٩٥)	(مصاريف) / إيرادات أخرى، صافي
١٢,٢١٩,٥٧٦	١٠,٥٠٠,٢٢٦	(١٣,٣٤١,٩٥٣)	٦,٧٨٦,٥٧٨	صافي الربح (الخسارة) قبل الزكاة
(٤,١٩٦,٧٤١)	(٥,٣٦٦,٠٢٥)	(٢,٠٩٨,٣٧١)	(٢,٨٦٨,٩٥٨)	الزكاة
٨,٠٢٢,٨٣٥	٥,١٣٤,٢٠١	(١٥,٤٤٠,٣٢٤)	٣,٩١٧,٦٢٠	صافي الربح (الخسارة) للفترة
الدخل / (الخسارة) الشاملة الأخرى:				
١,٠٢٠,٤٧٤	(٥٩٦,٤٤٥)	٤٤٣,٣٠٨	(٢٣٦,٠١٥)	بنود قد يتم إعادة تصنيفها إلى الربح أو الخسارة :
١,٠٢٠,٤٧٤	(٥٩٦,٤٤٥)	٤٤٣,٣٠٨	(٢٣٦,٠١٥)	فروق ترجمة عملات أجنبية عن عمليات خارجية وأخرى
٩,٠٤٣,٣٠٩	٤,٥٣٧,٧٥٦	(١٤,٩٩٧,٠١٦)	٣,٦٨١,٦٠٥	(الخسارة) / الدخل الشامل الآخر للفترة
مجموع الدخل / (الخسارة) الشاملة للفترة				
٧,٧٩٠,٢٤٣	٤,٨٨٤,١٨٩	(١٥,٥٢٧,٤١٦)	٣,٨٢٨,٢٠٤	صافي الربح / (الخسارة) العائد إلى:
٢٣٢,٥٩٢	٢٥٠,٠١٢	٨٧,٠٩٢	٨٩,٤١٦	الشركاء بالشركة
٨,٠٢٢,٨٣٥	٥,١٣٤,٢٠١	(١٥,٤٤٠,٣٢٤)	٣,٩١٧,٦٢٠	حصة غير مسيطرة
صافي الربح / (الخسارة) للفترة				
٨,٨١٠,٧١٧	٤,٣٤٤,٤٤٧	(١٥,٠٨٤,١٠٨)	٣,٥٧٨,٤٠٦	مجموع الدخل / (الخسارة) الشاملة العائد إلى:
٢٣٢,٥٩٢	١٩٣,٣٠٩	٨٧,٠٩٢	١٠٣,١٩٩	الشركاء بالشركة
٩,٠٤٣,٣٠٩	٤,٥٣٧,٧٥٦	(١٤,٩٩٧,٠١٦)	٣,٦٨١,٦٠٥	حصة غير مسيطرة
مجموع الدخل / (الخسارة) الشاملة للفترة				
ربحية / (خسارة) المسهم (بالريالات السعودية) العائدة إلى				
٠,٨٥	٠,٥٣	(١,٦٩)	٠,٤٢	٩ المساهمين في الشركة :
ربحية / (خسارة) المسهم الأساسي والمخفض				

تمت الموافقة على إصدار هذه التوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة من قبل مجلس الإدارة بالنيابة عن المساهمين وتم توقيعها عنهم بتاريخ ١٦ أغسطس ٢٠٢٠.

فهد بن محمد الداود
رئيس مجلس الإدارة

يسري عبد الحميد 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.

حقوق الملكية العائدة لمساهمي الشركة				
حاصل غير مسيطرة	المجموع	خسائر متراكمة	احتياطيات أخرى	رأس المال
١٣٨,٤٥٢,١٨٠	١٣٣,٠٢٦,٤٩٠	(١,٠٢,٨٦٥,٧٨١)	(٨,١٠٧,٧٢٩)	٢٤٥,٠٠٠,٠٠٠
(٣٣,٥٢,٥١٥)	(٣٣,٥٢,٥١٥)	(٣٣,٥٢,٥١٥)	-	-
١,٠٥,٢٩٩,٦٦٥	٩٩,٩٧٣,٩٧٥	(١٣٦,٩١٨,٢٩٦)	(٨,١٠٧,٧٢٩)	٢٤٥,٠٠٠,٠٠٠
٨,٠٢٢,٨٣٥	٧,٧٩٠,٢٤٣	٧,٧٩٠,٢٤٣	-	-
١,٠٢٠,٤٧٤	١,٠٢٠,٤٧٤	-	١,٠٢٠,٤٧٤	-
٩,٠٤٣,٣٠٩	٨,٨١٠,٧٦٧	٧,٧٩٠,٢٤٣	١,٠٢٠,٤٧٤	-
١١٤,٤٤٢,٩٧٤	١,٠٨,٧٨٤,٦٩٢	(١٢٩,١٢٨,٥٣٢)	(٧,٠٨٧,٢٥٥)	٢٤٥,٠٠٠,٠٠٠
٧٣,٩٤٥,٠٩١	٧٢,٧٢٢,٧٠٦	(١١,٨٠١,٦٠٦)	(٧,٤٧٥,٦٨٨)	٩٢,٠٠٠,٠٠٠
٥,١٣٤,٢٠١	٤,٨٨٤,١٨٩	٤,٨٨٤,١٨٩	-	-
(٥٩٦,٤٤٥)	(٥٩٦,٧٠٣)	-	(٥٣٩,٧٤٢)	-
٤,٥٣٧,٧٥٦	٤,٣٤٤,٤٨٧	٤,٨٨٤,١٨٩	(٥٣٩,٧٤٢)	-
(١٦٦,٠١٥)	-	-	-	-
٧٨,٣٦٦,٨٣٢	٧٧,٠١٧,١٥٣	(٦,٩١٧,٤١٧)	(٨,١٠٥,٤٣٠)	٩٢,٠٠٠,٠٠٠

كما في ١ يناير ٢٠١٩ (مقتطعة) - كما ظهر سابقاً
تعديل مستلكات وآلات ومعدات
كما في ١ يناير ٢٠١٩ - معطل

صافي ربح الفترة
الدخل الشامل الآخر للفترة
مجموع الدخل الشامل للفترة
كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ - (غير مقتطعة)

كما في ١ يناير ٢٠٢٠ - (مقتطعة)
صافي ربح الفترة
الخسارة الشاملة الأخرى للفترة
مجموع (الخسارة) / الدخل الشامل للفترة
توزيعات أرباح مدفوعة
كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ - (غير مقتطعة)

تمت الموافقة على إصدار هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة من قبل مجلس الإدارة وبإتفاقية عن المساهمين وتم توقيعها عنهم بتاريخ ١١ أغسطس ٢٠٢٠.

يوسف بن محمد الداود
رئيس مجلس الإدارة

يسري عبدالصمد عبد العزيز البشري
الرئيس التنفيذي

خالد وليد أبو حنيفة
الرئيس المالي التنفيذي

الشركة السعودية لصناعة الورق
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة الموجزة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

لفترة الستة أشهر المنتهية في	
٣٠ يونيو ٢٠١٩	٣٠ يونيو ٢٠٢٠
(غير مدققة)	(غير مدققة)
(بالريالات السعودية)	

٨,٠٢٢,٨٣٥	٥,١٣٤,٢٠١
٢٤,٩٨٢,٧٤٦	٢٤,٥٧٧,١٣٥
(٤٠,٨٦٧,٩٦٨)	٥٢٢,١٩١
٢٢,٠٩٦,٧٢٦	١٧,٤٩٣,٨٣٥
-	٧,٠٠٠,٠٠٠
٤,١٩٦,٧٤١	٥,٣٦٦,٠٢٥
٧٣٧,٧٤٥	٧٣٧,٧٤٥
(١,٤٥٠,٠٠٠)	(١,٦٤٩,٨١٨)
(١٩,٦٥٦)	-
١,٩٨٠,٩٣٦	٢,٠٩٥,٠٩٥
١٩,٦٨٠,١٠٥	٦١,٢٧٦,٤٠٩
٤٢,١٤١,٧٧٢	١,٢٤٣,٨٧٥
(٢٣,٣٦٩,٨٩٥)	٤,٨٢٤,٠٦٥
١٨,٩٧٣,٣٩٧	(١٤,٨٥٨,٧٦٩)
(١٣,٢٣٩,١٦٥)	٢,٣١٢,٠٨٧
(٥,١٥٤,٦٦٤)	٥,٤٦٣,٠٧٥
٣٩,٠٣١,٥٥٠	٦٠,٢٦٠,٧٤٢
(٢١,٨٩١,٨٢٧)	(١٥,١٩٩,٦٦٩)
-	(١,٠٧٠,٨٦٠)
(١,١٢٩,٢٥٤)	(١,٠٤٦,٨٢٠)
١٦,٠١٠,٤٦٩	٤٢,٩٤٣,٣٩٣
(٣,٧١٣,١٩٦)	(٤,٥٨٠,٦٨٠)
١,٥٦٠,٠٠٠	٢,٦٠٠,٠٠٠
-	(٢٤٢,٧٧٩)
٢٠,٤٥٣	-
(٢,١٣٢,٧٤٢)	(٢,٢٢٣,٤٥٩)
(٩٠٣,٢٠٠)	(٩٠٣,٢٠٠)
١٢,١٠٧,٢٨١	(١,١٨٠,٢٩٦)
(٢٨,٣٠١,٦٨٥)	(٢٧,١٩١,٢٣١)
-	(١٦٦,٠١٥)
(١٧,٠٩٧,٦٠٤)	(٢٩,٤٤٠,٧٤٢)
(٣,٢١٩,٨٧٨)	١١,٢٧٩,١٩٢
٢٢,٨٤٤,٦٣٨	١١,٩٥٩,٣٣٤
١,٠١٧,٥١٨	(٤٣٢,٣٩٣)
٢٠,٦٤٢,٢٧٨	٢٢,٨٠٦,١٣٣

التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
صافي ربح الفترة
تعديلات عن:

إستهلاك ممتلكات وألات ومعدات
مخصص / (عكس مخصص) الإنخفاض في 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 وألات ومعدات
مخصص مكافآت 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
مكافآت نهاية الخدمة للموظفين مدفوعة
صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية

التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية
شراء ممتلكات وألات ومعدات
توزيعات أرباح مستلمة من شركة زميلة
شراء موجودات غير ملموسة
المتحصل من استبعاد ممتلكات وألات ومعدات
صافي النقد المستخدم في الأنشطة الإستثمارية

التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
دفعات ايجار
التغير في قروض قصيرة الاجل، صافي
التغير في قروض متوسطة وطويلة الاجل، صافي
توزيعات أرباح مدفوعة إلى الحصص غير المسيطرة
صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية

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 ١٦ أغسطس ٢٠٢٠.

فهد بن محمد الداود
رئيس مجلس الإدارة

يسري عبد الحميد عبد العزيز البشري
الرئيس التنفيذي

خالد وليد أبو هني
الرئيس المالي التنفيذي

تعد الإيضاحات المرفقة جزء 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 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

تم إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة على فرضية أن المجموعة سوف تستمر وفقاً لمبدأ الإستمرارية. كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠، المطالبات المتداولة للمجموعة قد تجاوزت موجوداتها المتداولة بمبلغ ١٨٧,٨ 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 ١٣٩,٨ مليون ريال سعودي و ١٩٦,٣ 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 أقساط القروض المستحقة البالغة ٥١,٨ مليون ريال سعودي كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (٣١ ديسمبر ٢٠١٩: ١٩,٩ مليون ريال سعودي). خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠، وكجزء من خطتها الشاملة لإعادة هيكلة القروض، أبرمت المجموعة اتفاقية مع بنك محلي للحصول على قرض لأجل قدره ١٩٩,٨ مليون ريال سعودي. تعتقد إدارة المجموعة أن القرض المذكور سيساعد المجموعة في تسوية رصيد القرض القديم وتلبية احتياجات التمويل للشركة في المستقبل. كذلك، تقوم المجموعة حالياً بمفاوضات مع عدة بنوك حول إعادة هيكلة القروض المتبقية وذلك سعياً منها للالتزام بالتعهدات المالية. تعتقد الإدارة أن المجموعة سوف تتجح في إعادة هيكلة القروض والالتزام بالتعهدات المالية في المستقبل القريب. أيضاً 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	يونيو 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 الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠، قامت الشركة بتكوين مخصص بمبلغ ٧ مليون ريال سعودي مقابل الذمم المدينة بناء 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.

٢ - أسس الإعداد

١-٢ قائمة الالتزام

تم إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو 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، والتقديرات والإفتراضات 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 نقل 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.

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 الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠، بمبلغ ٤,٥٨ مليون ريال سعودي (الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩: ٣,٧١ مليون ريال سعودي).

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

٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (غير مدققة)
٧,٥٣٢,٣٧٤	٧,٩٠٥,٠٩٨
٧,٥٣٢,٣٧٤	٧,٩٠٥,٠٩٨

(بالريالات السعودية)

أصول حق الإستخدام، صافي الأراضي

٢-٤ الإنخفاض في قيمة المصنع والآلات العاملة

أجرت إدارة الشركة تقييم للإنخفاض في قيمة الممتلكات والآلات والمعدات كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ وعليه لم يتم الاعتراف بخسارة إنخفاض 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.

٣-٤ الإنخفاض في قيمة المصنع والآلات غير المستخدمة

قامت الإدارة بالتعاقد مع مستشار خارجي لتقييم الإنخفاض في قيمة بعض الموجودات غير المستخدمة من الممتلكات والآلات والمعدات كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ والتي تبلغ قيمتها ٤٣,٧ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٨: ٨٤ مليون ريال سعودي). بناء على نتائج هذا التقييم، توصلت الإدارة إلى أن الخسارة المطلوبة لإنخفاض 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 تعدى قيمتها القابلة للإسترداد كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (تتمة)
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

٥ - ذمم مدينة تجارية

٣٠ يونيو ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	إيضاح
(غير مدققة)	(مدققة)	
(بالريالات السعودية)	(بالريالات السعودية)	
٢٤٠,٤٠٨,٧٠٧	٢٤١,٦٥٢,٥٨٢	
(١٠٤,٢٠٢,٣٠٨)	(١٠٣,٦٨٠,١١٧)	١-٥
١٣٦,٢٠٦,٣٩٩	١٣٧,٩٧٢,٤٦٥	

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

٣٠ يونيو ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	
(غير مدققة)	(مدققة)	
(بالريالات السعودية)	(بالريالات السعودية)	
١٠٣,٦٨٠,١١٧	١٣٨,٧٣١,٣١٥	الرصيد الإفتتاحي
٥٢٢,١٩١	-	المحمل على الفترة / السنة
-	(٣,٦٥٨,٥٨٤)	شطب
-	(٣١,٣٩٢,٦١٤)	عكس مخصص خلال الفترة / السنة
١٠٤,٢٠٢,٣٠٨	١٠٣,٦٨٠,١١٧	

٦ - القروض

(أ) قروض متوسطة وطويلة الأجل

٣٠ يونيو ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	إيضاح
(غير مدققة)	(مدققة)	
(بالريالات السعودية)	(بالريالات السعودية)	
٣٥,٦٩٦,٩٥١	٣٩,٢٧٢,٤٥٢	١-٦ قروض صندوق التنمية الصناعية السعودي
٥٠٣,٦٨٦,٣٣٢	٥٢٦,١٧٣,٦٦٣	٢-٦ قروض بنوك تجارية
٥٣٩,٣٨٣,٢٨٣	٥٦٥,٤٤٦,١١٥	
(١٩٦,٣٤٨,٧٥٠)	(٢٠٦,٦٢١,٧٦٨)	الإستحقاق المتداول من قروض طويلة الأجل
٣٤٣,٠٣٤,٥٣٣	٣٥٨,٨٢٤,٣٤٧	

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 (إيضاح ١).

هذه القروض البنكية مضمونة بسندات إذنية بمبلغ ٩٢٧,٦ 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).

خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠، كجزء من خطة إعادة هيكلة القرض، أبرمت الشركة اتفاقية مع بنك محلي للحصول على قرض لأجل بمبلغ ١٩٩,٨ مليون ريال سعودي (إيضاح ١). وفقاً لشروط وأحكام الاتفاقية، ستنشأ التزامات القرض من تاريخ السحب الذي تم إجراؤه بعد الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠.

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 (إيضاح ١).

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.

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 وعمامة تحمل بنفقات مالية على أساس أسعار السوق السائدة . إن مجموع استحقاقات القروض القائمة في ٣٠ يونيو 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 - معاملات وأرصدة مع جهات ذات علاقة

تتألف الجهات ذات العلاقة من الشركات التابعة والشركات الشقيقة ومجلس الإدارة وموظفي إدارة المجموعة الرئيسيين . في سياق الأعمال الإعتيادية 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 ٢٠٢٠	٣٠ يونيو ٢٠١٩
(غير مدققة)	(غير مدققة)
(بالريالات السعودية)	(بالريالات السعودية)
٢,٠٩٣,٤٢٠	٣,٥٨١,٩٥٠
١١١,٥٤٤	١٤٤,٩٨٨
٢,٢٠٤,٩٦٤	٣,٧٢٦,٩٣٨

مكافآت قصيرة الاجل
مكافآت نهاية الخدمة للموظفين

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 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 الأدارة الداخلية لكل قسم مرة كل ربع سنة على الاقل.

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 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)
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

٨- قطاعات التشغيل (تتمة)
(ب) معلومات عن القطاعات التي يقدم تقارير عنها (تتمة)

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

الاجمالي	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 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

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩
(غير مدققة)

الاجمالي	القطاعات الخاضعة للتقرير		
	تجارة ونقل وأخرى (بالريالات السعودية)	تصنيع	
٣٥٤,٢٢٩,٢١٢	٢٣,٤٠٤,٠١٥	٣٣٠,٨٢٥,١٩٧	إيرادات قطاعية
(٧٧,٢٤٨,٩٥٣)	(١١,٢٢٩,٧٦٧)	(٦٦,٠١٩,١٨٦)	إيرادات متبادلة بين القطاعات
٢٧٦,٩٨٠,٢٥٩	١٢,١٧٤,٢٤٨	٢٦٤,٨٠٦,٠١١	إيرادات خارجية
١٢,٢١٩,٥٧٦	٤,٦٢٢,٥٦٧	٧,٥٩٧,٠٠٩	صافي الربح قبل الزكاة
٢٢,٠٩٦,٧٢٦	٧١١,٨٨٣	٢١,٣٨٤,٨٤٣	مصاريف تمويلية
٢٥,٧٢٠,٤٩١	١,٠٢٠,٩٤٤	٢٤,٦٩٩,٥٤٧	استهلاك وإطفاء
١,٠١٤,١٢٢,٥١٥	٤٩,٢٢٠,٢٤٨	٩٦٤,٩٠٢,٢٦٧	موجودات القطاع - معدل
٨٩٩,٦٧٩,٥٤١	٧٠,٥٧٦,٤٨٨	٨٢٩,١٠٣,٠٥٣	مطلوبات القطاع

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

الاجمالي	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 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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (تتمة)
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

٨- قطاعات التشغيل (تتمة)
ب) معلومات عن القطاعات التي يقدم تقارير عنها (تتمة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩
(غير مدققة)

الاجمالي	القطاعات الخاضعة للتقرير		
	تجارة ونقل وأخرى (بالريالات السعودية)	تصنيع	
١٥١,٣١٣,٥٢٥	١٠,٧٥٧,٩٦٧	١٤٠,٥٥٥,٥٥٨	إيرادات قطاعية
(٢٩,٤٣٦,٥٠٣)	(٤,٦٨٧,٢٢٥)	(٢٤,٧٤٩,٢٧٨)	إيرادات متبادلة بين القطاعات
١٢١,٨٧٧,٠٢٢	٦,٠٧٠,٧٤٢	١١٥,٨٠٦,٢٨٠	إيرادات خارجية
(١٣,٣٤١,٩٥٣)	١,٨٥٩,٣٨٩	(١٥,٢٠١,٣٤٢)	صافي (الخسارة) الربح قبل الزكاة
١٠,٣١٣,٥٦٦	٣١٩,٠٥٥	٩,٩٩٤,٥١١	مصاريف تمويلية
١٢,٩١١,٣٧٠	٥٠٦,٢٦٥	١٢,٤٠٥,١٠٥	استهلاك وإطفاء

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩
(مدققة)

الاجمالي	القطاعات الخاضعة للتقرير		
	تجارة ونقل وأخرى (بالريالات السعودية)	تصنيع	
٩٣٥,٧٤٧,٢٧٥	٥٢,٢٥٩,٨٩٦	٨٨٣,٤٨٧,٣٧٩	موجودات القطاع
٨٦١,٨٠٢,١٨٤	٤١,٢٤٥,٣٣٨	٨٢٠,٥٥٦,٨٤٦	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 .

لفترة الستة أشهر المنتهية في

٣٠ يونيو ٢٠١٩ (غير مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (غير مدققة)	
٢٤٧,٢١٦,٦٣٥	٢٦٣,٦٦٧,٠٢٠	- إيرادات المملكة العربية السعودية
٢٠,٩٣٥,٦٣٦	١٧,٧١٩,٤٠٦	دول مجلس التعاون الخليجي
٨,٨٢٧,٩٨٨	٧,١٦٠,٩١٣	بلدان أخرى
٢٧٦,٩٨٠,٢٥٩	٢٨٨,٥٤٧,٣٣٩	الإيراد الموحد

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في

٣٠ يونيو ٢٠١٩ (غير مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (غير مدققة)	
١٠٧,٤٧٦,٤٠٨	١٣١,٦٢٣,١٩٣	- إيرادات المملكة العربية السعودية
١٠,٠٣٢,٦٩٨	٧,٦٦٩,٥٧٢	دول مجلس التعاون الخليجي
٤,٣٦٧,٩١٦	٣,٣٨٠,٤٧١	بلدان أخرى
١٢١,٨٧٧,٠٢٢	١٤٢,٦٧٣,٢٣٦	الإيراد الموحد

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (تتمة)
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

٨- قطاعات التشغيل (تتمة)
(ج) المعلومات الجغرافية (تتمة)

الفترة / السنة المنتهية في	٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠١٩ (غير مدققة) (معدل)
- موجودات غير متداولة المملكة العربية السعودية دول مجلس التعاون الخليجي بلدان أخرى موجودات غير متداولة موحدة	٥٩٠,١٢٢,٧٦٢	٦١٢,٤٠١,٥١٧	٦٣٧,٩٠٢,٠٢٦
	٣٦,١٧٥,٢٨٨	٣٥,١٤٠,١٠٢	٣٠,٥٤٨,٢٥٨
	١٠,٥٣٨,٧٩٥	١٠,٩٠٠,٨٨١	٨,٢١٣,٣٨٨
	٦٣٦,٨٣٦,٨٤٥	٦٥٨,٤٤٢,٥٠٠	٦٧٦,٦٦٣,٦٧٢

٩- ربحية / (خسارة) السهم

يتم احتساب نصيب السهم الأساسي من الربح / (الخسارة) بتقسيم الربح / (الخسارة) العائد للمساهمين العاديين بالشركة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال الفترة.

إن نصيب السهم من الربح / (الخسارة) كما يلي:

من ١ يناير إلى ٣٠ يونيو	من ١ أبريل إلى ٣٠ يونيو	من ١ يناير إلى ٣٠ يونيو	من ١ أبريل إلى ٣٠ يونيو
٢٠١٩ (غير مدققة)	٢٠٢٠ (غير مدققة)	٢٠١٩ (غير مدققة)	٢٠٢٠ (غير مدققة)
٧,٧٩٠,٢٤٣	٤,٨٨٤,١٨٩	(١٥,٥٢٧,٤١٦)	٣,٨٢٨,٢٠٤
٩,٢٠٠,٠٠٠	٩,٢٠٠,٠٠٠	٩,٢٠٠,٠٠٠	٩,٢٠٠,٠٠٠
٠,٨٥	٠,٥٣	(١,٦٩)	٠,٤٢

صافي ربح / (خسارة) الفترة (ريال سعودي)
المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة
نصيب السهم الأساسي والمخفض من ربح / (خسارة)
الفترة (ريال سعودي)

١٠- المعلومات التكميلية للتدفقات النقدية

٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (غير مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠١٩ (غير مدققة)
-	٨,٢٧٧,٨٢١

أصول حق الإستخدام، صافي

١١- الإلتزامات والإرتباطات

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠، كان لدى المجموعة إلتزامات محتملة تتمثل في اعتمادات مستندية و ضمانات بنكية تم إصدارها في سياق الاعمال الاعتيادية بمبلغ ٢٣ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٩: ١٤,٩ مليون ريال سعودي) و ٠,٥٣ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٩: ٠,٥٣ مليون ريال سعودي)، على التوالي.

١٢- أحداث لاحقة

١- أبرمت الشركة اتفاقية مع بنك محلي لإعادة جدولة تسهيلات التمويل الحالية مع البنك والتي تبلغ ٧٥,٥٣ مليون ريال سعودي. قامت الشركة بإعادة جدولة التسهيلات لتلبية متطلبات التدفقات النقدية.

٢- حصلت الشركة على كامل مبلغ القرض والذي يبلغ قدره ١٩٩,٨ مليون ريال سعودي بموجب اتفاقية مبرمة مع بنك محلي قبل نهاية الفترة (إيضاح ٦).

١٣ - 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 جوهرى 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 والعلاء 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 يونيو ٢٠٢٠ بسبب الخطوات التي اتخذتها الشركة وتنوع محفظتها. وستواصل الشركة تقييم هذا الوضع للمضي قدماً.

١٤ - أرقام المقارنة

تم إعادة تبويب بعض أرقام المقارنة، لتتوافق مع العرض في الفترة الحالية.

١٥ - إعتامد القوائم المالية

تم الموافقة على هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة واعتمادها من قبل مجلس الإدارة لإصدارها بتاريخ ١٦ أغسطس ٢٠٢٠ الموافق ٢٦ ذو الحجة ١٤٤١هـ.