

الشركة السعودية لصناعة الورق
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مدققة)
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر 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

(٢/١)

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 ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠، و قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموحدة الموجزة لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ذلك التاريخ، والقوائم الأولية الموحدة الموجزة للتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لفترة التسعة 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. وبعد 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 تأكيدات بأننا 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 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 باظهار 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 تتمكن من تحديد ما إذا كان هناك أي تسوية ضرورية للخسائر المتراكمة ذات الصلة للمجموعة كما في ١ يناير ٢٠١٩ وعلى نتائج الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩.

(٢) 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 المتراكمة 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.

الاستنتاج المتحفظ

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

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

(٢/٢)

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

عدم التأكد 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 ١٣٦,٧ 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 ١١٤,٧ مليون ريال سعودي و ١٥٢,٩ 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 قروضها طويلة الأجل المستحقة البالغة ٥,٧٦ مليون ريال سعودي كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ (٣١ ديسمبر ٢٠١٩: ١٩,٩ مليون ريال سعودي). خلال الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠، وكجزء من خطتها الشاملة لإعادة هيكلة القروض، نجحت المجموعة في إعادة هيكلة قروضها لأجل البالغ قدرها ٤٧٤ مليون ريال سعودي. تعتقد الإدارة أن المجموعة سوف تنجح في إعادة هيكلة قروضها والإستفادة من قروض جديدة كلما دعت الحاجة إلى تجديد قروضها قصيرة الأجل الدوارة حسب الممارسات السابقة لها والالتزام بالتعهدات المالية في المستقبل القريب. بالإضافة إلى ذلك، إستلمت الشركة موافقة من هيئة السوق المالية لزيادة رأس مالها بمقدار ١٠٠ مليون ريال سعودي وذلك من خلال إصدار أسهم حقوق أولوية. وعليه، فقد تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة وفقاً لمبدأ الاستمرارية واستمر تصنيف القروض وفقاً للشروط الأصلية للسداد. لم نقم 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 سبتمبر ٢٠٢٠.



البسام وشركاؤه
صندوق بريد ٤٦٣٦
الخير ٣١٩٥٢
المملكة العربية السعودية

إبراهيم أحمد البسام
محاسب قانوني ترخيص رقم (٣٣٦)

الخبر
٣ نوفمبر ٢٠٢٠
١٧ ربيع الأول ١٤٤٢هـ

الشركة السعودية لصناعة الورق
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ (غير مدققة)	إيضاح	
(بالريالات السعودية)			
			الموجودات
			موجودات غير متداولة
٦٢٠,٣٣٠,٤٦٦	٥٩٣,٠٣٨,٠٥٩	٤	ممتلكات، آلات ومعدات
١٦,٨٥٩,٣٦١	١٥,٩٨٩,٤٥٣		موجودات غير ملموسة
٢١,٢٥٢,٦٧٣	٢١,١٣٧,٥٣٤		إستثمار في شركة زميلة
٦٥٨,٤٤٢,٥٠٠	٦٣٠,١٦٥,٠٤٦		مجموع الموجودات غير المتداولة
			موجودات متداولة
٨٩,٤١١,٠٤٤	١٠٣,٦٣٠,٢٠٢	٥	مخزون
١٣٧,٩٧٢,٤٦٥	١١٧,٩٤٨,١٠٤		نعم مدينة تجارية
٣٧,٩٦١,٩٣٢	٢٥,٣٨٩,٢٥١		دفعات، ومدفوعات مقدمة وموجودات أخرى
١١,٩٥٩,٣٣٤	١٩,٧٩٨,٨٥٤		نقد وما في حكمه
٢٧٧,٣٠٤,٧٧٥	٢٦٦,٧٦٦,٤١١		مجموع الموجودات المتداولة
٩٣٥,٧٤٧,٢٧٥	٨٩٦,٩٣١,٤٥٧		مجموع الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية
٩٢,٠٠٠,٠٠٠	٩٢,٠٠٠,٠٠٠	١	رأس المال
(٧,٤٧٥,٦٨٨)	(٨,٢٩٤,٥٩٦)		إحتياطيات أخرى
(١١,٨٠١,٦٠٦)	(٢,٩٣٧,٨٧٨)		خسائر متراكمة
٧٢,٧٢٢,٧٠٦	٨٠,٧٦٧,٥٢٦		حقوق ملكية عائدة إلى مساهمي الشركة
١,٢٢٢,٣٨٥	١,٣٢٤,٨٠١		حصص غير مسيطرة
٧٣,٩٤٥,٠٩١	٨٢,٠٩٢,٣٢٧		مجموع حقوق الملكية
			المطلوبات
			مطلوبات غير متداولة
٣٥٨,٨٢٤,٣٤٧	٣٨٢,٥٩٢,٣٢٥	٦	قروض متوسطة وطويلة الاجل
١٩,٨٢٨,١٥٧	٢١,١١٣,٣٥٧		مكافآت نهاية الخدمة للموظفين
٧,٥٦٩,٤٨٣	٧,٦٣١,٢٠٠		إلتزامات عقود الإيجار - الجزء غير المتداول
٣٨٦,٢٢١,٩٨٧	٤١١,٣٣٦,٨٨٢		مجموع المطلوبات غير المتداولة
			مطلوبات متداولة
١٤٠,٠٢٢,٥٧٩	١١٤,٧١٠,٣٥٢	٦	قروض قصيرة الاجل
٢٠٦,٦٢١,٧٦٨	١٥٢,٩٩٨,٧٤٩	٦	قروض متوسطة وطويلة الاجل - الجزء المتداول
٦٩,٦٠٧,٦٦١	٦٧,٠٠٩,٣٠٢		نعم دائنة تجارية
٤٢,٥٩٤,٧٨٠	٤٩,٢٣١,٣١٣		مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
١٦,٢٠٨,٦٩٦	١٨,٩٠٩,٤٥٨		مخصص زكاة
٥٢٥,١١٣	٦٤٣,٠٧٤		إلتزامات عقود الإيجار - الجزء المتداول
٤٧٥,٥٨٠,١٩٧	٤٠٣,٥٠٢,٢٤٨		مجموع المطلوبات المتداولة
٨٦١,٨٠٢,١٨٤	٨١٤,٨٣٩,١٣٠		مجموع المطلوبات
٩٣٥,٧٤٧,٢٧٥	٨٩٦,٩٣١,٤٥٧		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 ٢٩ أكتوبر 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.

الشركة السعودية لصناعة الورق
(شركة مساهمة سعودية)

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

إيضاح	من ١ يوليو إلى ٣٠ سبتمبر		من ١ يناير إلى ٣٠ سبتمبر	
	٢٠١٩	٢٠٢٠	٢٠١٩	٢٠٢٠
	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)
	(بالريالات السعودية)			
الإيرادات	٣٩٨,٧٣٨,٣٣٦	٤١٢,٨٣٦,٦٠٥	١٢١,٧٥٨,٠٧٧	١٢٤,٢٨٩,٢٦٦
تكلفة الإيرادات	(٣٢٨,٧٤٠,٩٧٢)	(٢٩٢,٥٧٣,٥٢٣)	(٩٣,٥٦٧,٥٤٩)	(٨٥,٤٧٢,٨٠١)
مجموع الربح	٦٩,٩٩٧,٣٦٤	١٢٠,٢٦٣,٠٨٢	٢٨,١٩٠,٥٢٨	٣٨,٨١٦,٤٦٥
مصاريف عمومية وإدارية	(٣٥,٦١٢,٥٥٧)	(٣١,٦٦١,١٦٥)	(١١,٦٥٠,٨١٨)	(١٠,٩٦٥,٤٩٨)
مصاريف بيع وتوزيع	(٤١,٧١٣,٤٥١)	(٣٩,٥٠٦,٦٦٩)	(١٤,٤٧٢,١٨٨)	(١١,٨١١,٦٩٤)
٥ (مخصص) / عكس مخصص الإنخفاض في قيمة الذمم المدينة التجارية	٤٠,٣٣٠,٢٤١	(٧٩٥,٨٥٦)	(٥٣٧,٧٢٧)	(٢٧٣,٦٦٥)
ربح العمليات	٣٣,٠٠١,٥٩٧	٤٨,٢٩٩,٣٩٢	١,٥٢٩,٧٩٥	١٥,٧٦٥,٦٠٨
٩ و ٦ مصاريف تمويلية	(٣٩,٤٠٣,٨٤٥)	(٢٥,٨٣٥,٤٨٣)	(١٧,٣٠٧,١١٩)	(٨,٣٤١,٦٤٨)
الحصة من ربح شركة زميلة	٢,١٧٠,٠٠٠	٢,٤٨٤,٨٦١	٧٢٠,٠٠٠	٨٣٥,٠٤٣
٨ مصاريف أخرى، صافي	(٥,٦٦٨,٣٤٠)	(٨,٥٤٦,٩٤٣)	(٧,٠٦٢,٨٤٠)	(٢,٣٥٧,٤٠٢)
صافي الربح / (الخسارة) قبل الزكاة	(٩,٩٠٠,٥٨٨)	١٦,٤٠١,٨٢٧	(٢٢,١٢٠,١٦٤)	٥,٩٠١,٦٠١
الزكاة	(٦,٢٩٥,١١٢)	(٧,١٦١,٧٨٠)	(٢,٠٩٨,٣٧١)	(١,٧٩٥,٧٥٥)
صافي الربح / (الخسارة) للفترة	(١٦,١٩٥,٧٠٠)	٩,٢٤٠,٠٤٧	(٢٤,٢١٨,٥٣٥)	٤,١٠٥,٨٤٦
الدخل / (الخسارة) الشاملة الأخرى:				
بنود قد يتم إعادة تصنيفها إلى الربح أو الخسارة:				
فروق ترجمة عملات أجنبية عن عمليات خارجية وأخرى	١,٢١٩,١٣١	(٨٧٤,٠٢٦)	١٩٨,٦٥٧	(٢٧٧,٥٨١)
بنود لن يتم إعادة تصنيفها إلى الربح أو الخسارة:				
التغير في القيمة العادلة للإستثمارات في حقوق ملكية من خلال	(١,٠٦٧,٠٦٢)	-	(١,٠٦٧,٠٦٢)	-
الدخل الشامل الآخر	١٥٢,٠٦٩	(٨٧٤,٠٢٦)	(٨٦٨,٤٠٥)	(٢٧٧,٥٨١)
(الخسارة) / الدخل الشامل الآخر للفترة	(١٦,٠٤٣,٦٣١)	٨,٣٦٦,٠٢١	(٢٥,٠٨٦,٩٤٠)	٣,٨٢٨,٢٦٥
مجموع الدخل / (الخسارة) الشاملة للفترة				
صافي الربح / (الخسارة) العائدة إلى:				
المساهمون بالشركة	(١٦,٤٩٥,٩٠٠)	٨,٨٦٣,٧٢٨	(٢٤,٢٨٦,١٤٣)	٣,٩٧٩,٥٣٩
حوصص غير مسيطرة	٣٠٠,٢٠٠	٣٧٦,٣١٩	٦٧,٦٠٨	١٢٦,٣٠٧
صافي الربح / (الخسارة) للفترة	(١٦,١٩٥,٧٠٠)	٩,٢٤٠,٠٤٧	(٢٤,٢١٨,٥٣٥)	٤,١٠٥,٨٤٦
مجموع الدخل / (الخسارة) الشاملة العائدة إلى:				
المساهمون بالشركة	(١٦,٣٤٣,٨٣١)	٨,٠٤٤,٨٢٠	(٢٥,١٥٤,٥٤٨)	٣,٧٠٠,٣٧٣
حوصص غير مسيطرة	٣٠٠,٢٠٠	٣٢١,٢٠١	٦٧,٦٠٨	١٢٧,٨٩٢
مجموع الدخل / (الخسارة) الشاملة للفترة	(١٦,٠٤٣,٦٣١)	٨,٣٦٦,٠٢١	(٢٥,٠٨٦,٩٤٠)	٣,٨٢٨,٢٦٥
ربحية / (خسارة) السهم (بالريالات السعودية) العائدة إلى المساهمين في الشركة:				
١٠ ربحية / (خسارة) السهم الأساسي والمخفض	(١,٧٩)	٠,٩٦	(٢,٦٤)	٠,٤٣

تمت الموافقة على إصدار هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة من قبل مجلس الإدارة بالنيابة عن المساهمين وتم توقيعها عندهم بتاريخ ٢٩ أكتوبر 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.

الشركة السعودية لصناعة الورق
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة الموجزة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

المجموع	حصص غير مسيطرة	حقوق الملكية العائدة لمساهمي الشركة			رأس المال
		المجموع	خسائر متراكمة	احتياطيات أخرى	
١٣٨,٤٥٢,١٨٠	٥,٤٢٥,٦٩٠	١٣٣,٠٢٦,٤٩٠	(١٠٣,٨٦٥,٧٨١)	(٨,١٠٧,٧٢٩)	٢٤٥,٠٠٠,٠٠٠
(٣٣,٠٥٢,٥١٥)	-	(٣٣,٠٥٢,٥١٥)	(٣٣,٠٥٢,٥١٥)	-	-
١٠٥,٣٩٩,٦٦٥	٥,٤٢٥,٦٩٠	٩٩,٩٧٣,٩٧٥	(١٣٦,٩١٨,٢٩٦)	(٨,١٠٧,٧٢٩)	٢٤٥,٠٠٠,٠٠٠
(١٦,١٩٥,٧٠٠)	٣٠٠,٢٠٠	(١٦,٤٩٥,٩٠٠)	(١٦,٤٩٥,٩٠٠)	-	-
١٥٢,٠٦٩	-	١٥٢,٠٦٩	-	١٥٢,٠٦٩	-
(١٦,٠٤٣,٦٣١)	٣٠٠,٢٠٠	(١٦,٣٤٣,٨٣١)	(١٦,٤٩٥,٩٠٠)	١٥٢,٠٦٩	-
٨٩,٣٥٦,٠٣٤	٥,٧٢٥,٨٩٠	٨٣,٦٣٠,١٤٤	(١٥٣,٤١٤,١٩٦)	(٧,٩٥٥,٦٦٠)	٢٤٥,٠٠٠,٠٠٠
٧٣,٩٤٥,٠٩١	١,٢٢٢,٣٨٥	٧٢,٧٢٢,٧٠٦	(١١,٨٠١,٦٠٦)	(٧,٤٧٥,٦٨٨)	٩٢,٠٠٠,٠٠٠
٩,٢٤٠,٠٤٧	٣٧٦,٣١٩	٨,٨٦٣,٧٢٨	٨,٨٦٣,٧٢٨	-	-
(٨٧٤,٠٢٦)	(٥٥,١١٨)	(٨١٨,٩٠٨)	-	(٨١٨,٩٠٨)	-
٨,٣٦٦,٠٢١	٣٢١,٢٠١	٨,٠٤٤,٨٢٠	٨,٨٦٣,٧٢٨	(٨١٨,٩٠٨)	-
(٢١٨,٧٨٥)	(٢١٨,٧٨٥)	-	-	-	-
٨٢,٠٩٢,٣٢٧	١,٣٢٤,٨٠١	٨٠,٧٦٧,٥٢٦	(٢,٩٣٧,٨٧٨)	(٨,٢٩٤,٥٩٦)	٩٢,٠٠٠,٠٠٠

كما في ١ يناير ٢٠١٩ (مدققة) - كما ظهر سابقاً
تعديل ممتلكات وآلات ومعدات
كما في ١ يناير ٢٠١٩ - معدل

صافي (خسارة) / ربح الفترة
الدخل الشامل الآخر للفترة
مجموع الدخل / (الخسارة) الشاملة للفترة
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ - (غير مدققة)

كما في ١ يناير ٢٠٢٠ - (مدققة)

صافي ربح الفترة
الخسارة الشاملة الأخرى للفترة
مجموع (الخسارة) / الدخل الشامل للفترة
توزيعات أرباح مدفوعة
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ - (غير مدققة)

تمت الموافقة على إصدار هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة من قبل مجلس الإدارة بالنيابة عن المساهمين وتم توقيعها عنهم بتاريخ ٢٩ أكتوبر 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.

الشركة السعودية لصناعة الورق
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة الموجزة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

لفترة التسعة أشهر المنتهية في		
٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	
(غير منققة)	(غير منققة)	
(بالريالات السعودية)		
		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
(١٦,١٩٥,٧٠٠)	٩,٢٤٠,٠٤٧	صافي ربح / (خسارة) الفترة
		تعديلات عن:
٣٧,٦١٦,٧٦٨	٣٧,١٧٣,٤٦٤	إستهلاك ممتلكات وألات ومعدات
(٤٠,٣٣٠,٢٤١)	٧٩٥,٨٥٦	مخصص / (عكس مخصص) الإنخفاض في قيمة الذمم المدينة التجارية
٣٩,٤٠٣,٨٤٥	٢٥,٨٣٥,٤٨٣	مصاريف تمويلية
-	١٠,٥٠٠,٠٠٠	مخصص مقابل ذمم مدينة أخرى
٦,٢٩٥,١١٢	٧,١٦١,٧٨٠	مصروف زكاة
١,١٠٦,٦١٧	١,١١٢,٦٨٧	إطفاء موجودات غير ملموسة
(٢,١٧٠,٠٠٠)	(٢,٤٨٤,٨٦١)	الحصة من ربح شركة زميلة
(١,٢١٥,٦٥٦)	(١٠٩,٥٠٢)	ربح بيع ممتلكات وألات ومعدات
٢,٨٦٤,٠٠٥	٢,٩٤٧,٤٥٠	مخصص مكافآت نهاية الخدمة للموظفين
٢٧,٣٧٤,٧٥٠	٩٢,١٧٢,٤٠٤	
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
٤٧,٥٥٤,٠٩٣	١٩,٢٢٨,٥٠٥	ذمم مدينة تجارية
(٢٠,٣٤٣,٤٧٨)	(١٤,٢١٩,١٥٨)	مخزون
٢٩,١٥٥,٣٦٧	٢,٠٧٢,٦٨١	دفعات ومدفوعات مقدمة وموجودات أخرى
(١٩,٨١٨,١٥٠)	(٢,٥٩٧,٩٥٩)	ذمم دائنة تجارية
(٤,٤٤٤,٠٣٨)	٦,٦٣٦,٥٣٣	مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
٥٩,٤٧٨,٥٤٤	١٠٣,٢٩٣,٠٠٦	النقد الناتج من عمليات التشغيل
(٣١,٩٢٤,٣٦٤)	(٢٢,٢٩٣,١٣٥)	مصاريف تمويلية مدفوعة
-	(٤,٤٦١,٠١٨)	زكاة مدفوعة
(١,٥٢٠,٣١١)	(١,٦٦٢,٢٥٠)	مكافآت نهاية الخدمة للموظفين مدفوعة
٢٦,٠٣٣,٨٦٩	٧٤,٨٧٦,٦٠٣	صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية
(٥,٠٧٧,٧٨٣)	(٩,٤٢٨,٠١٤)	شراء ممتلكات وألات ومعدات
١,٥٦٠,٠٠٠	٢,٦٠٠,٠٠٠	توزيعات أرباح مستلمة من شركة زميلة
-	(٢٤٢,٧٧٩)	شراء موجودات غير ملموسة
١,٢١٦,٤٥٣	٢٦٩,٥٦٦	المتحصل من استبعاد ممتلكات وألات ومعدات
(٢,٣٠١,٣٣٠)	(٦,٨٠١,٢٢٧)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الإستثمارية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(٩٠٣,٢٠٠)	(٩٠٣,٢٠٠)	دفعات ايجار
٣٣,٠٨٨,٣٣٦	(٥,٢٥٤,٥٥٦)	التغير في قروض قصيرة الأجل، صافي
(٥٦,١٢٧,١٧٩)	(٥٣,١٥٥,٣٥٠)	التغير في قروض متوسطة وطويلة الأجل، صافي
-	(٢١٨,٧٨٥)	توزيعات أرباح مدفوعة إلى الحصة غير المسيطرة
(٢٣,٩٤٢,٠٤٣)	(٥٩,٥٣١,٨٩١)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
(٢٠٩,٥٠٣)	٨,٥٤٣,٤٨٥	صافي التغير في نقد وما في حكمه
٢٢,٨٤٤,٦٣٨	١١,٩٥٩,٣٣٤	نقد وما في حكمه في بداية الفترة
١,٢٥٤,٤٤٣	(٧٠٣,٩٦٥)	أثر التغيرات في سعر الصرف
٢٣,٨٨٩,٥٧٨	١٩,٧٩٨,٨٥٤	نقد وما في حكمه في نهاية الفترة

١١

تمت الموافقة على إصدار هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة من قبل مجلس الإدارة بالنيابة عن المساهمين وتم توقيعها عنهم بتاريخ ٢٩ أكتوبر 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.

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 ٣٤٣٢٦-٧١٦٦٩، 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 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. لاحقاً لنهاية الفترة، حصلت الشركة على موافقة من هيئة السوق المالية لزيادة رأس المال من خلال إصدار أسهم حقوق أولوية. قامت الشركة في ١٥ أكتوبر ٢٠٢٠ بإصدار أسهم حقوق أولوية بقيمة ١٠٠ مليون ريال سعودي من خلال طرح ١٠ مليون سهم.

هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة تشير إلى أن المطلوبات المتداولة للمجموعة قد تجاوزت موجوداتها المتداولة بمبلغ ١٣٦,٧ 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 ١١٤,٧ مليون ريال سعودي و ١٥٢,٩ 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 قروضها طويلة الأجل المستحقة البالغة ٥,٧٦ مليون ريال سعودي كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ (٣١ ديسمبر ٢٠١٩: ١٩,٩ مليون ريال سعودي). خلال الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠، وكجزء من خططها الشاملة لإعادة هيكلة القروض، نجحت المجموعة في إعادة هيكلة قروضها لأجل البالغ قدرها ٤٧٤ مليون ريال سعودي. تعتقد الإدارة أن المجموعة سوف تنجح في إعادة هيكلة قروضها. والإستفادة من قروض جديدة كلما دعت الحاجة إلى تجديد قروضها قصيرة الأجل الدوارة حسب الممارسات السابقة لها. والالتزام بالتعهدات المالية في المستقبل القريب. وعليه، فقد تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة وفقاً لمبدأ الاستمرارية واستمر تصنيف القروض وفقاً 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	سبتمبر 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 الجنور لصناعة محارم الورق (الجنور)

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 البالغ قيمته ١٣,٦ مليون ريال سعودي ضمن الدفعات المقدمة والمدفوعات وموجودات أخرى. خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠، قامت الشركة بتكوين مخصص بمبلغ ١٠,٥ مليون ريال سعودي مقابل الذمم المدينة بناء على توصية مجلس إدارة الشركة. أقامت إدارة الشركة دعوى قضائية لإلغاء اتفاقية البيع وأجرت مصادرة احترازية للمصنع. كما في تاريخ اعتماد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة، كانت الإجراءات القانونية لا تزال سارية.

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

٢ - أسس الإعداد

١-٢ قائمة الإلتزام

تم إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر 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، والتقدير 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 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 المستتعدة 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)
لفتري الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر 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 التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠، بمبلغ ١٠,٢ مليون ريال سعودي (الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩: ٥,٠٨ مليون ريال سعودي).

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ (غير مدققة)
	(بالريالات السعودية)
٧,٩٠٥,٠٩٨	٧,٣٤٦,٠١٣
-	١,٤٣٧,٦٤٣
٧,٩٠٥,٠٩٨	٨,٧٨٣,٦٥٦

أصول حق الإستخدام، صافي
أراضي
مباني

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 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. تعتبر الإدارة أن هذه الإفتراضات 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 تتعدى قيمتها القابلة للإسترداد كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠.

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

٥ - ذمم مدينة تجارية

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	إيضاح
(غير مدققة)	(مدققة)	
٢٢٢,٤٢٤,٠٧٨	٢٤١,٦٥٢,٥٨٢	
(١٠٤,٤٧٥,٩٧٤)	(١٠٣,٦٨٠,١١٧)	١-٥
١١٧,٩٤٨,١٠٤	١٣٧,٩٧٢,٤٦٥	

(بالريالات السعودية)

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 سبتمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	
(غير مدققة)	(مدققة)	
١٠٣,٦٨٠,١١٧	١٣٨,٧٣١,٣١٥	الرصيد الإفتتاحي
٧٩٥,٨٥٦	-	المحمل على الفترة / السنة
-	(٣,٦٥٨,٥٨٤)	شطب
-	(٣١,٣٩٢,٦١٤)	عكس مخصص خلال الفترة / السنة
١٠٤,٤٧٥,٩٧٤	١٠٣,٦٨٠,١١٧	

٦ - القروض

(أ) قروض متوسطة وطويلة الأجل

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	إيضاح
(غير مدققة)	(مدققة)	
٣١,٠٢٣,٦٥٠	٣٩,٢٧٢,٤٥٢	١-٦ قروض صندوق التنمية الصناعية السعودي
٥٠٤,٥٦٧,٤٢٤	٥٢٦,١٧٣,٦٦٣	٢-٦ قروض بنوك تجارية
٥٣٥,٥٩١,٠٧٤	٥٦٥,٤٤٦,١١٥	
(١٥٢,٩٩٨,٧٤٩)	(٢٠٦,٦٢١,٧٦٨)	الإستحقاق المتداول من قروض طويلة الأجل
٣٨٢,٥٩٢,٣٢٥	٣٥٨,٨٢٤,٣٤٧	

لم تلتزم المجموعة بمتطلبات التعهدات للحفاظ على نسب مالية معينة لبعض اتفاقيات القروض الخاصة بها.

هذه القروض البنكية مضمونة بسندات أمر بمبلغ ٩٧٩ مليون ريال سعودي (٢٠١٩: ٧٢٩,٣ مليون ريال سعودي).

خلال الفترة، تم إعادة هيكلة بعض القروض من بنوك تجارية مختلفة بمبلغ ٤٧٤ 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 (إيضاح ١).

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

٢-٦ 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 ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠، بناءً على جداول سداداتها، موزعة خلال عام ٢٠٢٠ وحتى ٢٠٢٦.

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

٦ - القروض (تتمة)

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 سبتمبر ٢٠١٩ (غير مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ (غير مدققة)
٥,٣٢١,٨٠٠	٣,٥٢٨,٤٩٨
٢١٧,٤٨١	١٨٥,٧٥٥
٥,٥٣٩,٢٨١	٣,٧١٤,٢٥٣

مزايا قصيرة الاجل
مكافآت نهاية الخدمة للموظفين

٨ - مصاريف أخرى، صافي

تتضمن المصاريف الأخرى لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ مخصص بقيمة ١٠,٥ مليون ريال سعودي مقابل الذمم المدينة من بيع الشركة التابعة، الشركة المغربية لصناعة الورق (إيضاح ١).

٩ - 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.

ب) معلومات عن القطاعات التي يقدم تقارير عنها

إن المعلومات المرتبطة بكل قطاع يقدم تقرير عنه موضحة ادناه. يتم استخدام ربح / (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 والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

٩- قطاعات التشغيل (تتمة)

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

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠
(غير مدققة)

الإجمالي	القطاعات الخاضعة للتقرير		
	تجارة وأخرى (بالريالات السعودية)	تصنيع	
٥٢٧,٢٨٣,٧٥٨	٢٨,٥٢٦,٢٨١	٤٩٨,٧٥٧,٤٧٧	إيرادات قطاعية
(١١٤,٤٤٧,١٥٣)	(١٠,١٩١,٢٦٦)	(١٠٤,٢٥٥,٨٨٧)	إيرادات متبادلة بين القطاعات
٤١٢,٨٣٦,٦٠٥	١٨,٣٣٥,٠١٥	٣٩٤,٥٠١,٥٩٠	إيرادات خارجية
١٦,٤٠١,٨٢٧	(٩,٩٧١,٨٥٦)	٢٦,٣٧٣,٦٨٣	صافي الربح / (الخسارة) قبل الزكاة
٢٥,٨٣٥,٤٨٣	١,٠٢١,٠٧٧	٢٤,٨١٤,٤٠٦	مصاريف تمويلية
٣٨,٢٨٦,١٥١	١,١٢٢,١٤٥	٣٧,١٦٤,٠٠٦	إستهلاك وإطفاء
٨٩٦,٩٣١,٤٥٧	٤١,١٨٩,١٥٤	٨٥٥,٧٤٢,٣٠٣	موجودات القطاع
٨١٤,٨٣٩,١٣٠	٤٣,٨١٨,٠٤٣	٧٧١,٠٢١,٠٨٧	مطلوبات القطاع

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩
(غير مدققة)

الإجمالي	القطاعات الخاضعة للتقرير		
	تجارة ونقل وأخرى (بالريالات السعودية)	تصنيع	
٥١٣,٢١٠,٦٠٦	٣٣,٦٤٥,٦٥٦	٤٧٩,٥٦٤,٩٥٠	إيرادات قطاعية
(١١٤,٤٧٢,٢٧٠)	(١٦,٤٥٩,٠٦١)	(٩٨,٠١٣,٢٠٩)	إيرادات متبادلة بين القطاعات
٣٩٨,٧٣٨,٣٣٦	١٧,١٨٦,٥٩٥	٣٨١,٥٥١,٧٤١	إيرادات خارجية
(٩,٩٠٠,٥٨٨)	(٢,٠٥٤,٨٦٤)	(٧,٨٤٥,٧٢٤)	صافي الخسارة قبل الزكاة
٣٩,٤٠٣,٨٤٥	١,٠٧٣,١١٥	٣٨,٣٣٠,٧٣٠	مصاريف تمويلية
٣٨,٧٢٣,٣٨٥	١,٥٢٣,٥٦٥	٣٧,١٩٩,٨٢٠	إستهلاك وإطفاء
٩٨٧,٢٨٨,١٧٤	٤٠,٥٤٣,٩٢٣	٩٤٦,٧٤٤,٢٥١	موجودات القطاع
٨٩٧,٩٣٢,١٤٠	٤٣,٥٠٢,٥٢٠	٨٥٤,٤٢٩,٦٢٠	مطلوبات القطاع

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

الإجمالي	القطاعات الخاضعة للتقرير		
	تجارة وأخرى (بالريالات السعودية)	تصنيع	
١٦٨,٧٢٧,٥٥٥	١٠,٤٢٣,٠١٢	١٥٨,٣٠٤,٥٤٣	إيرادات قطاعية
(٤٤,٤٣٨,٢٨٩)	(٣,٧٢٤,٧٠٦)	(٤٠,٧١٣,٥٨٣)	إيرادات متبادلة بين القطاعات
١٢٤,٢٨٩,٢٦٦	٦,٦٩٨,٣٠٦	١١٧,٥٩٠,٩٦٠	إيرادات خارجية
٥,٩٠١,٦٠١	(٢,٦٦٦,٨٧٦)	٨,٥٦٨,٤٧٧	صافي الربح / (الخسارة) قبل الزكاة
٨,٣٤١,٦٤٨	٣٥٠,٧٧٣	٧,٩٩٠,٨٧٥	مصاريف تمويلية
١٢,٩٧١,٢٧١	٥٠٨,٤٨٦	١٢,٤٦٢,٧٨٥	إستهلاك وإطفاء

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (تتمة)
لفتري الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

٩- قطاعات التشغيل (تتمة)

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

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

الإجمالي	القطاعات الخاضعة للتقرير		
	تجارة ونقل وأخرى (بالريالات السعودية)	تصنيع	
١٥٨,٩٨١,٣٩٤	١٠,٢٤١,٦٤١	١٤٨,٧٣٩,٧٥٣	إيرادات قطاعية
(٣٧,٢٢٣,٣١٧)	(٥,٢٢٩,٢٩٤)	(٣١,٩٩٤,٠٢٣)	إيرادات متبادلة بين القطاعات
١٢١,٧٥٨,٠٧٧	٥,٠١٢,٣٤٧	١١٦,٧٤٥,٧٣٠	إيرادات خارجية
(٢٢,١٢٠,١٦٤)	(٦,٣١٧,٤٣١)	(١٥,٤٤٢,٧٣٣)	صافي الخسارة قبل الزكاة
١٧,٣٠٧,١١٩	٣٦١,٢٣٢	١٦,٩٤٥,٨٨٧	مصاريف تمويلية
١٣,٠٠٢,٨٩٤	٥٠٧,٦٢١	١٢,٥٠٠,٢٧٣	إستهلاك وإطفاء

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩
(مدققة)

الإجمالي	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 التسعة أشهر المنتهية في

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ (غير مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ (غير مدققة)	
٣٧٤,٥٤٤,٦٢٤	٣٥٦,١٩٨,٤١١	إيرادات المملكة العربية السعودية
٢٦,٨٠٤,٩١٨	٢٩,٩٣٣,٢٠٨	دول مجلس التعاون الخليجي
١١,٤٨٧,٠٦٣	١٢,٦٠٦,٧١٧	بلدان أخرى
٤١٢,٨٣٦,٦٠٥	٣٩٨,٧٣٨,٣٣٦	الإيراد الموحد

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ (غير مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ (غير مدققة)	
١١٠,٨٧٧,٦٠٤	١٠٨,٩٨١,٧٧٦	إيرادات المملكة العربية السعودية
٩,٠٨٥,٥١٢	٨,٩٩٧,٥٧٢	دول مجلس التعاون الخليجي
٤,٣٢٦,١٥٠	٣,٧٧٨,٧٢٩	بلدان أخرى
١٢٤,٢٨٩,٢٦٦	١٢١,٧٥٨,٠٧٧	الإيراد الموحد

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

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

الفترة / السنة المنتهية في		
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩
(غير مدققة)	(مدققة)	(غير مدققة)
(بالريالات السعودية)		
٥٨٠,٣١٧,٠٦٨	٦١٢,٤٠١,٥١٧	٦٢٧,٢٠٢,٠٢٨
٣٧,٩٦٦,٨٠٦	٣٥,١٤٠,١٠٢	٣٠,٤٥٢,٥٧٦
١١,٨٨١,١٧٢	١٠,٩٠٠,٨٨١	٨,٠٨٥,٨٦٢
٦٣٠,١٦٥,٠٤٦	٦٥٨,٤٤٢,٥٠٠	٦٦٥,٧٤٠,٤٦٦

- موجودات غير متداولة
المملكة العربية السعودية
دول مجلس التعاون الخليجي
بلدان أخرى
موجودات غير متداولة موحدة

١٠ - 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 سبتمبر		من ١ يوليو إلى ٣٠ سبتمبر	
٢٠١٩	٢٠٢٠	٢٠١٩	٢٠٢٠
(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)
(بالريالات السعودية)			
(١٦,٤٩٥,٩٠٠)	٨,٨٦٣,٧٢٨	(٢٤,٢٨٦,١٤٣)	٣,٩٧٩,٥٣٩
٩,٢٠٠,٠٠٠	٩,٢٠٠,٠٠٠	٩,٢٠٠,٠٠٠	٩,٢٠٠,٠٠٠
(١,٧٩)	٠,٩٦	(٢,٦٤)	٠,٤٣

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

١١ - المعلومات التكميلية للتدفقات النقدية

٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠
(غير مدققة)	(غير مدققة)
(بالريالات السعودية)	
٨,٠٩١,٤٦٠	٧٨٣,١٦٨
-	٢١,٢٠٠,٠٠٠

أصول حق الإستخدام، صافي
إعادة تصنيف من قروض قصيرة الأجل إلى قروض طويلة الأجل

١٢ - الإلتزامات والإرتباطات

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠، كان لدى المجموعة الإلتزامات محتملة تتمثل في إعتامادات مستندية وضمادات بنكية تم إصدارها في سياق الأعمال الإعتيادية بمبلغ ٢٨,٥ 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.

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

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 والعلماء 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 سبتمبر ٢٠٢٠ بسبب الخطوات التي اتخذتها الشركة وتنوع محفظتها. وستواصل الشركة تقييم هذا الوضع للمضي قدماً.

١٤ - الموقف الزكوي

خلال الفترة، إستلمت المجموعة ربطاً زكواً من الهيئة العامة للزكاة والدخل عن عام ٢٠١٤ تطالب فيه بالالتزام زكوي إضافي بمبلغ ٩,٢ مليون ريال سعودي. لاحقاً لنهاية الفترة، قامت المجموعة بدفع مبلغ إضافي قدره ٠,٤٨ مليون ريال سعودي وقدمت اعتراضاً على هذا الربط. كذلك، لاحقاً للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠، إستلمت المجموعة ربطاً زكواً عن الأعوام من ٢٠١٥ إلى ٢٠١٨ تطالب فيه بالالتزام زكوي إضافي بمبلغ ٢٦,٩ مليون ريال سعودي.

تعمل الإدارة حالياً على مراجعة الربط وتعتقد أنه لا حاجة لتكوين مخصص إضافي فيما يتعلق بهذه الربوط المذكورة أعلاه في هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة.

١٥ - أرقام المقارنة

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

١٦ - اعتماد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة

تم الموافقة على هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة واعتمادها من قبل مجلس الإدارة لإصدارها بتاريخ ٢٩ أكتوبر ٢٠٢٠ الموافق ١٢ ربيع الأول ١٤٤٢هـ.